

# **MØLLESØE GRUPPEN ApS**

Søndre Tangvej 18  
2791 Dragør

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/02/2017**

---

**Carsten Møllesøe**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MØLLESØE GRUPPEN ApS  
Søndre Tangvej 18  
2791 Dragør

CVR-nr: 35517006  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Møllesøe Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06/02/2017

## Direktion

Carsten Møllesøe

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for indeværende og kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive håndværksvirksomhed inden murer- samt tømrer- og snedkerbranchen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det realiserede resultat anses for tilfredsstillende.

Det forventes, at der i regnskabet 2017 vil komme en forøget aktivitet og et deraf forbedret resultat.

## Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Usikkerhed ved indregning og måling

### Igangværende arbejder

Målingen af selskabets igangværende arbejder indeholder skøn over færdiggørelsesgraden. Den faktiske realisering kan føre til positive eller negative afvigelser i forhold til de indregnede skøn. Det er opfattelsen, at resultatet for 2016 tager højde for potentielle og fremtidige udfordringer på igangværende sager.

Årsrapporten er ikke påvirket af yderligere usikkerhed ved indregning og måling.

## Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som vurderes at have en væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Møllesøe Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabsrapport er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragår 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.

Ved indregning og måles tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

### 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 en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen, når de forfalder. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

# Resultatopgørelsen

## Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, og eksterne omkostninger vist som bruttofortjeneste.

## Andre driftsindtægter og Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og Andre driftsomkostninger vedrører regnskabsmæssige tab og gevinster i forbindelse med afhændelse af driftsmidler.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Skat af året resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

- Goodwill 5 år

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

- Driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

## Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Skyldig skat 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat føres på mellemregningskonto med moderselskabet ultimo regnskabsåret 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, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.949.257</b>	<b>7.136.033</b>
Personaleomkostninger .....		-2.740.375	-4.363.674
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-89.553	-91.869
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.119.329</b>	<b>2.680.490</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.219	-55.221
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.112.110</b>	<b>2.625.269</b>
Skat af årets resultat .....	1	-245.145	-645.518
<b>Årets resultat</b> .....		<b>866.965</b>	<b>1.979.751</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		850.000	2.000.000
Overført resultat .....		16.965	-20.249
<b>I alt</b> .....		<b>866.965</b>	<b>1.979.751</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		15.001	23.334
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>15.001</b>	<b>23.334</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		264.209	345.429
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>264.209</b>	<b>345.429</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>279.210</b>	<b>368.763</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.687.171	5.065.137
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		1.407	0
Andre tilgodehavender .....		0	192
Periodeafgrænsningsposter .....		31.128	16.954
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.719.706</b>	<b>5.082.283</b>
Likvide beholdninger .....		924.912	1.545.577
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.644.618</b>	<b>6.627.860</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.923.828</b>	<b>6.996.623</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		160.000	160.000
Overført resultat .....		38.938	21.973
Forslag til udbytte .....		850.000	2.000.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.048.938</b>	<b>2.181.973</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		12.357	16.488
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>12.357</b>	<b>16.488</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		471.980	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		508.237	1.407.457
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		61.548	1.254.612
Skyldig selskabsskat .....		147.044	980.213
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		673.724	1.155.880
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.862.533</b>	<b>4.798.162</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.862.533</b>	<b>4.798.162</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.923.828</b>	<b>6.996.623</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	160.000	21.973	2.000.000	2.181.973
Betalt udbytte .....	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat .....	0	16.965	850.000	866.965
Egenkapital, ultimo .....	160.000	38.938	850.000	1.048.938

Selskabskapitalen består af 160 anpartar á nominelt DKK 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	257.044	980.213
Ændring af udskudt skat	-4.131	-334.695
Regulering vedrørende tidligere år	-7.768	0
	<u>245.145</u>	<u>645.518</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	40.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>
Af- og nedskrivning primo	16.666
Årets afskrivning	8.333
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>24.999</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.001</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	456.892
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>456.892</b>
Af- og nedskrivning primo	111.463
Årets afskrivning	81.220
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>192.683</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>264.209</b>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået kontraktelige forpligtelser med operationel leasing af biler på sædvanlige markedsvilkår.

#### **5. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende ejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Musumeci ApS  
Mortensen 2014 ApS