

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB


Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND HOLDING APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-NR. 35 66 21 70

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2017



Karina Møllemann
dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter til resultatopgørelsen	12
Noter til balancen	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Møllemænd Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 20. november 2017

DIREKTION



Per Middelboe Møllemænd

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

TIL LEDELSEN I MØLLEMAND HOLDING APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemmand Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. juni 2017 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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

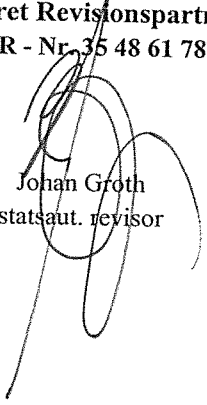
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Svendborg, den 20. november 2017

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR - Nr. 35 48 61 78

Johan Groth
statsaut. revisor



SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Møllemand Holding ApS
Løkkebyvej 63
5953 Tranekær

CVR-Nr. 35 66 21 70

Hjemstedskommune: Langeland

Regnskabsår: 3. regnskabsår

DIREKTION:

Per Middelboe Møllemand

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

Kontaktperson:
Jytte K. Frederiksen, reg. revisor
jkf@edelbo.dk

PENGEINSTITUT:

Fynske Bank, Rudkøbing afdelingen.

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets formål er at eje kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat for regnskabsåret 2016/17 udviser et overskud på 355.003 kr.
Dette må betragtes som tilfredsstillende

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016/17.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemand Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis men har alene afstedkommet nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

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 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 ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

BRUTTORESULTAT

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTAT I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER

Resultat i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvorefter selskabets andel af tilknyttede virksomheders resultat indregnes forholdsmæssigt med fradrag af afskrivninger af koncerngoodwill.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	660.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de på overtagelsestidspunktet overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

VÆRDIFORRINGELSE AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

OMSÆTNINGSAKTIVER

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

UDBYTTE

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SELSKABSSKAT

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

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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 22 %.

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
BRUTTORESULTAT	<u>25.963</u>	<u>6.496</u>
	25.963	6.496
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	372.613	72.001
Afskrivninger	-12.018	-9.887
1 Finansielle omkostninger	<u>-36.249</u>	<u>-18.617</u>
RESULTAT FØR SKAT	350.309	49.994
2 Skat af årets resultat	<u>4.694</u>	<u>4.842</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>355.003</u>	<u>54.834</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	372.613	72.001
Overført overskud	<u>-121.010</u>	<u>-118.367</u>
Til disponering i alt	<u>355.003</u>	<u>54.834</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017AKTIVER

<u>Note</u>	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
3 Grunde og bygninger	934.317	693.065
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.400.675	1.028.062
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.334.992	1.721.127
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
TILGODEHAVENDER:		
Andre tilgodehavender	22.945	0
5 Udskudte skatteaktiver	7.796	5.768
	30.741	5.768
LIKVIDE BEHOLDNINGER	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	30.741	5.768
AKTIVER I ALT	2.365.733	1.726.896

BALANCE PR. 30. JUNI 2017PASSIVER

<u>Note</u>	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
6 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	0	511.467
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	809.208	436.595
Overført resultat	182.666	-207.791
Forslag til udbytte	103.400	101.200
EGENKAPITAL I ALT	1.175.274	921.471
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til banker	173.724	221.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	983.619	572.432
Skyldig selskabsskat	0	4.183
Anden gæld	28.117	7.500
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.190.460	805.425
 PASSIVER I ALT	2.365.733	1.726.896
 7 EVENTUALFORPLIGTELSER		
 8 SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder.....	28.463	14.915
Øvrige finansielle omkostninger	<u>7.786</u>	<u>3.701</u>
	<u>36.249</u>	<u>18.617</u>
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	0	0
Årets regulering i udskudt skat vedr. sambeskatning	-2.666	0
Årets ændring i udskudt skat	<u>-2.028</u>	<u>-4.842</u>
	<u>-4.694</u>	<u>-4.842</u>
Betalt selskabsskat i årets løb	<u>17.000</u>	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.		
3 GRUNDE OG BYGNINGER:				
Anskaffelsessum primo	707.164	335.290		
Årets tilgang	253.270	371.875		
Anskaffelsessum ultimo	960.434	707.164		
Af- og nedskrivninger primo	14.099	4.212		
Årets af- og nedskrivninger	12.018	9.887		
Af- og nedskrivninger ultimo	26.117	14.099		
Bogført værdi ultimo	934.317	693.065		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:				
Kostpris primo	591.464	591.464		
Årets tilgang	0	0		
Kostpris ultimo	591.464	591.464		
Reguleringer primo	436.597	364.596		
Andel af årets resultat	372.613	72.001		
Udloddet udbytte	0	0		
Reguleringer ultimo	809.210	436.597		
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	1.400.675	1.028.062		
KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER OMFATTER:				
	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Møllemand VVS ApS	Tranekær	100 %	372.613	1.400.675
5 UDSKUDTE SKATTEAKTIVER:				
Udskudt skat primo	-5.768	-927		
Årets regulering	-2.028	-4.842		
	-7.796	-5.768		
Skatteaktivet vedrører:				
Underskud til fremførelse	2.050	2.666		
Grunde og bygninger	5.746	3.102		
	7.796	5.768		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	Saldo primo	Årets tilgang	Forslag til re- sultatdispo- nering	Saldo ultimo
6 EGENKAPITAL:				
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overkurs ved emission	511.467	0	0	511.467
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	436.595	0	372.613	809.208
Overført resultat	-207.791	0	-121.010	-328.801
Forslag til udbytte	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<u>921.471</u>	<u>-101.200</u>	<u>355.003</u>	<u>1.175.274</u>

7 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med Møllemænd VVS ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med dette selskab for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

8 SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.