

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

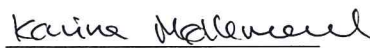
Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND HOLDING APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-NR. 35 66 21 70

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2016


Karina Møllemand
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

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| PÅTEGNINGER | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| LEDELSESBERETNING | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Koncernredegørelse | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 - 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Møllemand Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby den 11. november 2016

DIREKTION



Per Middelboe Møllemand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**TIL LEDELSEN I MØLLEMAND HOLDING APS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemænd Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. 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 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 11. november 2016

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: 2. 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.

KONCERNREDEGØRELSE

Selskabet ejer 100 % af anparterne i Møllemand VVS ApS.

Anparterne er optaget til indre værdi.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernresultatopgørelse og -balance.

Det kan oplyses, at koncernen opfylder betingelserne for fritagelse herfor.

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets formål er at eje kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat for regnskabsåret 2015/16 udviser et overskud på 54.835 kr.
Dette må betragtes som tilfredsstillende

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015/16.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemand Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | År | Scrap |
|---------------------------|----|-------------|
| Grunde og bygninger | 25 | 460.000 kr. |

Ejendomme afskrives indtil en beregnet scrapværdien er nået.

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 afskrivninger.

KAPITALANDELE I TILKNYTTTEDE 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.

OMSÆTNINGSAKTIVER**TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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 posterings 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 acontoskatter.

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 nettorealisationspris.

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 PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

| Note | | 2015/16 Kr. | 2014/15 Kr. |
|------|--|----------------|----------------|
| | BRUTTORESULTAT | 6.496 | 28.794 |
| | | 6.496 | 28.794 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 72.001 | 364.594 |
| | Afskrivninger | -9.887 | -4.212 |
| 1 | Finansielle omkostninger | -18.617 | -10.951 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 49.994 | 378.225 |
| 2 | Skat af årets resultat | 4.842 | -3.256 |
| | ÅRETS RESULTAT | 54.835 | 374.968 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 72.001 | 364.594 |
| | Overført overskud | -118.366 | -89.426 |
| | Til disponering i alt | 54.835 | 374.968 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016AKTIVER

| <u>Note</u> | 2015/16 Kr. | 2014/15 Kr. |
|--|------------------|------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 3 Grunde og bygninger | 693.065 | 331.078 |
| 4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.028.062 | 956.061 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.721.127 | 1.287.139 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| TILGODEHAVENDER: | | |
| Andre tilgodehavender | 0 | 4.000 |
| 5 Udskudte skatteaktiver | 5.768 | 927 |
| | 5.768 | 4.927 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 0 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 5.768 | 4.927 |
| AKTIVER I ALT | 1.726.896 | 1.292.065 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016PASSIVER

| <u>Note</u> | 2015/16 Kr. | 2014/15 Kr. |
|--|------------------|------------------|
| 6 EGENKAPITAL: | | |
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | 511.467 | 511.467 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 436.595 | 364.594 |
| Overført resultat | -207.791 | -89.426 |
| Forslag til udbytte | 101.200 | 99.800 |
| EGENKAPITAL I ALT | 921.471 | 966.435 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE: | | |
| Gæld til banker | 221.310 | 213.483 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 572.432 | 101.964 |
| Skyldig selskabsskat | 4.183 | 4.183 |
| Anden gæld | 7.500 | 6.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 805.425 | 325.630 |
| PASSIVER I ALT | 1.726.896 | 1.292.065 |
| 7 EVENTUALFORPLIGTELSE | | |
| 8 SIKKERHEDSSTILLELSE | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| <u>Note</u> | 2015/16 Kr. | 2014/15 Kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| Renteudgifter tilknyttede virksomheder..... | 14.915 | 5.325 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.701 | 5.626 |
| | <u>18.617</u> | <u>10.951</u> |
| 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Skat af ordinært resultat | 0 | 4.183 |
| Årets ændring i udskudt skat | -4.842 | -927 |
| | <u>-4.842</u> | <u>3.256</u> |
| Betalt selskabsskat i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| | 2015/16 Kr. | 2014/15 Kr. | | |
|--|---|---|-----------------|--------------------|
| 3 GRUNDE OG BYGNINGER: | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 335.290 | 0 | | |
| Årets tilgang | 371.875 | 335.290 | | |
| Anskaffelsessum ultimo | 707.164 | 335.290 | | |
| Af- og nedskrivninger primo | 4.212 | 0 | | |
| Årets af- og nedskrivninger | 9.887 | 4.212 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 14.099 | 4.212 | | |
| Bogført værdi ultimo | 693.065 | 331.078 | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| 4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | | | |
| Kostpris primo | 591.467 | 0 | | |
| Årets tilgang | 0 | 591.467 | | |
| Kostpris ultimo | 591.467 | 591.467 | | |
| Reguleringer primo | 364.594 | 0 | | |
| Andel af årets resultat, tidligere periode | 0 | 70.660 | | |
| Andel af årets resultat | 72.001 | 293.934 | | |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | | |
| Reguleringer ultimo | 436.595 | 364.594 | | |
| BOGFØRT VÆRDI ULTIMO | 1.028.062 | 956.061 | | |
| KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER OMFATTER: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | Resultat | Egenkapital |
| Møllemand VVS ApS | Tranekær | 100 % | 72.001 | 1.028.062 |
| 5 UDSKUDTE SKATTEAKTIVER: | | | | |
| Udskudt skat primo | -927 | 0 | | |
| Årets regulering | -4.842 | -927 | | |
| | -5.768 | -927 | | |
| Skatteaktivet vedrører: | | | | |
| Underskud til fremførelse | 2.666 | 0 | | |
| Grunde og bygninger | 3.102 | 927 | | |
| | 5.768 | 927 | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| | Saldo primo | Årets tilgang | Forslag til resultatdisponering | 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 | 364.594 | 0 | 72.001 | 436.595 |
| Overført resultat | -89.425 | 0 | -118.366 | -207.791 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 101.200 | 101.200 |
| | <u>866.636</u> | <u>0</u> | <u>54.835</u> | <u>921.471</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.