

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND HOLDING APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-NR. 35 66 21 70

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5/12 2019

Karina Møllemand
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

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 4. oktober 2019

DIREKTION



Per Middelboe Møllemænd

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemænd Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. juni 2019 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.

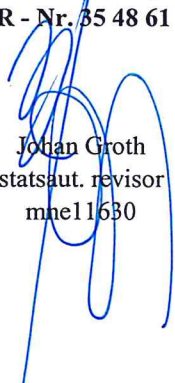
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 4. oktober 2019

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


Jøhan Groth
statsaut. revisor
mne11630

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN: Møllemand Holding ApS
Løkkebyvej 63
5953 Tranekær

Telefon: 29 43 83 03

CVR-Nr. 35 66 21 70

Hjemstedskommune: Langeland

Regnskabsår: 5. regnskabsår

DIREKTION: Per Middelboe Møllemand

REVISOR: RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

Kontaktperson:
Johan Groth, statsaut. revisor
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 2018/19 udviser et overskud på 253.983 kr. Dette må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemand Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

BRUTTOFORTJENESTE

Huslejeindtægter, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttofortjeneste i henhold til 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	Scrapværdi
Grunde og bygninger	25 år	1.365.000

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 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 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 2018 - 30. JUNI 2019

Note	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
BRUTTORESULTAT	<u>74.736</u>	<u>11.741</u>
	74.736	11.741
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	252.780	275.079
Afskrivninger	-20.143	-12.018
1 Finansielle omkostninger	<u>-52.817</u>	<u>-50.902</u>
RESULTAT FØR SKAT	254.556	223.900
2 Skat af årets resultat	<u>-573</u>	<u>11.388</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>253.983</u>	<u>235.288</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-447.220	275.079
Overført overskud	<u>593.203</u>	<u>-145.591</u>
Til disponering i alt	<u>253.983</u>	<u>235.288</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019AKTIVER

<u>Note</u>	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
3 Grunde og bygninger	<u>1.822.190</u>	<u>1.007.299</u>
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.228.534</u>	<u>1.675.754</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.050.724</u>	<u>2.683.053</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
TILGODEHAVENDER:		
Andre tilgodehavender	30.246	20.038
5 Udskudte skatteaktiver	<u>12.821</u>	<u>17.134</u>
	<u>43.067</u>	<u>37.172</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>24.333</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>43.067</u>	<u>61.505</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.093.791</u>	<u>2.744.558</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019**PASSIVER**

<u>Note</u>	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
6 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	637.067	1.084.287
Overført resultat	630.277	37.074
Forslag til udbytte	108.000	105.800
EGENKAPITAL I ALT	1.455.344	1.307.161
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til banker	359.126	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.193.366	1.403.897
Selskabsskat	4.994	0
Anden gæld	80.961	32.500
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.638.447	1.437.397
 PASSIVER I ALT	3.093.791	2.744.558
 7 EVENTUALFORPLIGTELSER:		
 8 SIKKERHEDSSTILLELSER:		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder.....	45.958	48.987
Øvrige finansielle omkostninger	6.859	1.915
	<u>52.817</u>	<u>50.902</u>
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	4.994	0
Årets regulering i udskudt skat vedr. sambeskatning	-8.734	-2.050
Årets ændring i udskudt skat	4.313	-9.338
	<u>573</u>	<u>-11.388</u>
Betalt selskabsskat i årets løb	<u>36.000</u>	<u>30.000</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.		
3 GRUNDE OG BYGNINGER:				
Anskaffelsessum primo	1.045.434	960.434		
Årets tilgang	835.034	85.000		
Anskaffelsessum ultimo	1.880.468	1.045.434		
Af- og nedskrivninger primo	38.135	26.117		
Årets af- og nedskrivninger	20.143	12.018		
Af- og nedskrivninger ultimo	58.278	38.135		
Bogført værdi ultimo	1.822.190	1.007.299		
	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	1.084.289	809.210		
Andel af årets resultat	252.780	275.079		
Udloddet udbytte	-700.000	0		
Reguleringer ultimo	637.069	1.084.289		
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	1.228.534	1.675.754		
KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER OMFATTER:				
	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Møllemand VVS ApS	Tranekær	100 %	252.780	1.228.534
5 UDSKUDTE SKATTEAKTIVER:				
Udskudt skat primo			-17.134	-7.796
Årets regulering			4.313	-9.338
			-12.821	-17.134
Skatteaktivet vedrører:				
Underskud til fremførelse			0	8.744
Grunde og bygninger			12.821	8.390
			12.821	17.134

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	Saldo primo	Årets bevægelser	Forslag til resultatdisponering	Saldo ultimo
6 EGENKAPITAL:				
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.084.287	0	-447.220	637.067
Overført resultat	37.074	0	593.203	630.277
Forslag til udbytte	105.800	-105.800	108.000	108.000
	<u>1.307.161</u>	<u>-105.800</u>	<u>253.983</u>	<u>1.455.344</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 kildeskat vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

8 SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for mellemværende med Fynsk Bank A/S er deponeret:

Ejerpantebrev stort 750.000 kr. med pant i matr. nr. 3 bp Tullebølle By, Tullebølle samt matr. 4 av Skebjerg, Tullebølle

Direktionen har oplyst, at der herudover ikke forefindes pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller andre forpligtelser.