

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

MØLLEMAND HOLDING APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-NR. 35 66 21 70

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2023

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
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til resultatopgørelsen	13
Noter til balancen	14 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 14. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountant's internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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 14. december 2023

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


Johan Groth
statsaut. revisor
mnel 1630

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN: Møllemand Holding ApS
Løkkebyvej 63
5953 Tranekær

Telefon: 29 43 83 03

CVR-Nr. 35 66 21 70

Hjemstedskommune: Langeland

Regnskabsår: 8. 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 2022/23 udviser et overskud på 1.084.994 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 2022 - 30. juni 2023 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	3.335.000

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, udover 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 gældsmetode 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 REGNSKABSÅRET 1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Note		2022/23 Kr.	2021/22 Kr.
	BRUTTORESULTAT	294.239	196.445
		294.239	196.445
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	962.717	842.196
	Afskrivninger	-37.466	-23.229
1	Finansielle omkostninger	-93.478	-26.202
	RESULTAT FØR SKAT	1.126.012	989.210
2	Skat af årets resultat	-41.019	-32.444
	ÅRETS RESULTAT	1.084.994	956.767
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	162.717	-157.804
	Overført overskud	804.477	1.000.171
	Til disponering i alt	1.084.994	956.767

BALANCE PR. 30. JUNI 2023**AKTIVER**

<u>Note</u>	2022/23 Kr.	2021/22 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
3 Grunde og bygninger	5.311.455	3.792.987
Materielle anlægsaktiver under udførelse	121.564	1.365.293
	<u>5.433.018</u>	<u>5.158.279</u>
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.476.795	1.314.078
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>6.909.813</u>	<u>6.472.357</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
TILGODEHAVENDER:		
Andre tilgodehavender	64.160	37.333
5 Udskudt skatteaktiv	35.245	27.002
	<u>99.405</u>	<u>64.335</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>99.405</u>	<u>64.335</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.009.219</u>	<u>6.536.693</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023**PASSIVER**

<u>Note</u>	2022/23	2021/22
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	885.329	722.612
Overført resultat	3.441.993	2.637.516
Forslag til udbytte	117.800	114.400
EGENKAPITAL I ALT	4.525.122	3.554.528
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til banker	1.149.086	1.241.003
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til banker	399.286	564.909
Gæld til tilknyttede virksomheder	48.085	212.960
Selskabsskat	299.054	318.119
Anden gæld	588.586	645.174
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.484.098	2.982.165
PASSIVER I ALT	7.009.219	6.536.693
6 EVENTUALFORPLIGTELSER:		
7 SIKKERHEDSSTILLELSER:		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Saldo primo	Årets bevægelser	Forslag til resultatdisponering	Saldo ultimo
EGENKAPITAL:				
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	722.612	0	162.717	885.329
Overført resultat	2.637.516	0	804.477	3.441.993
Forslag til udbytte	114.400	-114.400	117.800	117.800
	<u>3.554.528</u>	<u>-114.400</u>	<u>1.084.994</u>	<u>4.525.122</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	2022/23 Kr.	2021/22 Kr.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder.....	7.162	14.731
Øvrige finansielle omkostninger	86.316	11.471
	<u>93.478</u>	<u>26.202</u>
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	49.261	37.554
Årets ændring i udskudt skat	-8.243	-5.110
	<u>41.019</u>	<u>32.444</u>
Betalt selskabsskat i årets løb	<u>337.119</u>	<u>19.528</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2022/23 Kr.	2021/22 Kr.		
3 GRUNDE OG BYGNINGER:				
Anskaffelsessum primo	3.915.727	1.880.468		
Årets tilgang	1.555.934	2.035.259		
Anskaffelsessum ultimo	5.471.661	3.915.727		
Af- og nedskrivninger primo	122.740	99.511		
Årets af- og nedskrivninger	37.466	23.229		
Af- og nedskrivninger ultimo	160.206	122.740		
Bogført værdi ultimo	5.311.455	3.792.987		
	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	722.614	880.418		
Andel af årets resultat	962.717	842.196		
Udloddet udbytte	-800.000	-1.000.000		
Reguleringer ultimo	885.331	722.614		
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	1.476.795	1.314.078		
KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER OMFATTER:				
	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Møllemænd VVS ApS	Tranekær	100 %	962.717	1.476.795
5 UDSKUDT SKATTEAKTIV:				
Udskudt skat primo	-27.002	-21.892		
Årets regulering	-8.243	-5.110		
	-35.245	-27.002		
Skatteaktivet vedrører:				
Underskud til fremførelse	0	0		
Grunde og bygninger	35.245	27.002		
	35.245	27.002		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med Møllemand 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.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør 317 t.kr.

7 SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Middelboe Møllemand

Direktør

På vegne af: Møllemand Holding ApS

Serienummer: 84df981b-6184-4862-842f-67944dd1e049

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-18 14:23:22 UTC



Karina Møllemand

Dirigent

På vegne af: Møllemand Holding ApS

Serienummer: 9d4125ff-a926-4760-a74a-6f9bf75ebe1c

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-18 14:26:49 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**