

K. Møllenbach Holding ApS

Bandholmvej 13, Veddelev, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 81 28 65

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2016.

Knud Møllenbach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for K. Møllenbach Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 27. september 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. september 2016

Direktion

Knud Møllenbach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i K. Møllenbach Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K. Møllenbach Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

SSelskabet har i foregående regnskabsår ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån, hvorved ledelsen risikerer at ifalde ansvar. Lånet blev berigtiget ved udlodning af fordringen. Udlodningen er effektueret i indeværende regnskabsår.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 26. september 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Søren Nejstgaard Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	K. Møllenbach Holding ApS Bandholmvej 13, Veddelev 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 35 81 28 65
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Knud Møllenbach
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning og virksomhed i forbindelse med agenturer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab	-3.436	-12.500
Resultat før finansielle poster	-3.436	-12.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	491.871
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	101.400	0
Andre finansielle indtægter	0	1.185
Øvrige finansielle omkostninger	-65	-300
Resultat før skat	97.899	480.256
Skat af årets resultat	756	2.726
Årets resultat	98.655	482.982
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	383.182
Disponeret fra overført resultat	-2.545	0
Disponeret i alt	98.655	482.982

Balance 30. april

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	800.000	800.000
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>800.000</u>	<u>825.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>800.000</u>	<u>825.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.670	68.315
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	41.004
Tilgodehavender i alt	<u>76.670</u>	<u>109.319</u>
Likvide beholdninger	<u>458.773</u>	<u>11.670</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>535.443</u>	<u>120.989</u>
Aktiver i alt	<u>1.335.443</u>	<u>945.989</u>

Balance 30. april

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	380.637	383.182
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>531.837</u>	<u>532.982</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	<u>8.900</u>	<u>65.589</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.900</u>	<u>65.589</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	722.853	341.168
Selskabsskat	<u>65.603</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>794.706</u>	<u>347.418</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>803.606</u>	<u>413.007</u>
Passiver i alt	<u>1.335.443</u>	<u>945.989</u>

5 Eventualposter

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 kr.
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	800.000	0
Tilgang i årets løb	0	800.000
Kostpris 30. april 2016	800.000	800.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	800.000	800.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Nordivox ApS, Roskilde	100 %	845.183	267.010

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. maj 2015	25.000	0
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris 30. april 2016	0	25.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	0	25.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos K. Møllenbach Holding ApS kr.
Prose ApS, Roskilde	25 %	560.633	459.856	0

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. april 2016 kr.
Direktion	10,2	41.004	0

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	50.000	50.000
	50.000	50.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Nordivox ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Nordivox ApS for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 74 pr. 30. april 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Møllenbach Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.