

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# A Møller Holding ApS

Beatesmindevej 167, 3., 9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 36 55 18 87

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28 / 11 2016.

Andreas Møller Nielsen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg den 28. november 2016

Direktion:

  
Andreas Møller Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i A Møller Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for A Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### **Konklusion**

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### 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.

Fårup den 28. november 2016

### **Revisionsfirmaet Ole Vestergaard** **Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

A Møller Holding ApS  
Beatesmindevej 167, 3.  
9210 Aalborg SØ  
CVR-nr.: 36 55 18 87  
Stiftelsesdato: 4. februar 2015  
Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Andreas Møller Nielsen

### Pengeinstitut

Jyske Bank

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel, service og konsulentvirksomhed samt investering i vindkraft og aktiviteter i tilknytning hertil herunder virksomhed via datterselskaber.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for A Møller Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, er følgende:

### 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse af selskabsskat.

#### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associeret virksomhed

##### Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

##### Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 opgjort 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-6.250</b>	<b>-16.590</b>
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	375.839	82.145
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>369.589</b>	<b>65.555</b>
1 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>369.589</b>	<b>65.555</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	401.134	-66.490
Henlæggelse efter den indre værdis metode	-82.145	82.145
Ekstra ordinært udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Udbytte for regnskabsåret	0	49.900
<b>Disponeret i alt</b>	<b>369.589</b>	<b>65.555</b>

Der er udloddet ekstraordinært udbytte DKK 100.000 den 13/9 2016.

## Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>12.097.984</u>	<u>12.822.145</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.097.984</u>	<u>12.822.145</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>12.097.984</u></b>	<b><u>12.822.145</u></b>
Likvide beholdninger	<u>982.910</u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>982.910</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.080.894</u></b>	<b><u>12.822.145</u></b>

## Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	82.145
Overførsel til næste år	13.024.644	12.623.510
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	49.900
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.074.644</u></b>	<b><u>12.805.555</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
1 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	6.250	16.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.250</u></b>	<b><u>16.590</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.250</u></b>	<b><u>16.590</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>13.080.894</u></b>	<b><u>12.822.145</u></b>
<b>4 Ejerforhold</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15			
<b>1. Selskabsskat</b>					
Beregnet selskabsskat	0	0			
Regulering udskudt skat	0	0			
	<hr/>	<hr/>			
Udgiftsført skat i alt	0	0			
	<hr/>	<hr/>			
Skyldig selskabsskat 2014/15	0	0			
Beregnet selskabsskat 2015/16	0	0			
Betalt acontoskat	0	0			
	<hr/>	<hr/>			
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat	0	0			
	<hr/>	<hr/>			
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>					
Kostpris pr. 30/6 2015	12.740.000	0			
Tilgang i året	0	12.740.000			
Afgang i året	0	0			
	<hr/>	<hr/>			
Kostpris pr. 30/6 2016	12.740.000	12.740.000			
	<hr/>	<hr/>			
Opskrivninger pr. 30/6 2015	82.145	0			
Årets opskrivning	-82.145	82.145			
	<hr/>	<hr/>			
Opskrivninger pr. 30/6 2016	0	82.145			
	<hr/>	<hr/>			
Nedskrivninger pr. 30/6 2015	0	0			
Årets nedskrivning	-642.016	0			
	<hr/>	<hr/>			
Nedskrivninger pr. 30/6 2016	-642.016	0			
	<hr/>	<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016	12.097.984	12.822.145			
	<hr/>	<hr/>			
		Årets		Regnskabs-	
	Egenkapital	resultat	Ejerandel	mæssig	
PMN Holding ApS, Aalborg	60.489.921	2.152.457	20%	12.097.984	

## Noter

### 3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv.	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 30/6 2015	50.000	82.145	12.623.510	49.900
Årets opskrivning		-82.145		
Årets resultat			401.134	0
Udbetalt udbytte inkl. ekstraordinær				-100.500
Ekstra ordinært udbytte for regnskabsåret				50.600
Forslag til udbytte				0
	<hr/>			
Saldo pr. 30/6 2016	50.000	0	13.024.644	0

### 4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Andreas Møller Nielsen, Beatesmindevej 167, 3., 9210 Aalborg SØ