

**Munkesø Holding ApS**

**Holstebrovej 456**

**7860 Spøttrup**

**CVR-nummer 36925906**

**Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21/9 2018

*Christian Munkesø Torp*

Christian Munkesø Torp

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Munkesø Holding ApS  
Holstebrovej 456  
7860 Spøttrup

Hjemstedskommune: Skive  
CVR-nummer: 36925906  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Direktion

Christian Munkesø Torp

### Pengeinstitut

Salling Bank A/S

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Munkesø 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 17. september 2018

**Direktionen:**



Christian Munkesø Torp

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Munkesø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Munkesø Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Skive, 17. september 2018

**Dansk Revision Skive**

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

mne17073

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at besidde datterselskabsanparter, udlejning af materiel og investeringer i øvrigt.

### **Udviklingen 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.

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>110.596</b>	<b>36</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-32.971	-31
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>77.625</b>	<b>6</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	803.347	63
	Finansielle omkostninger	-1.880	0
	<b>Resultat før skat</b>	<b>879.092</b>	<b>69</b>
1	Skat af årets resultat	-16.502	-2
	<b>Årets resultat</b>	<b>862.590</b>	<b>68</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	52.900	52
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	803.347	63
	Overført resultat	6.343	-47
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>862.590</b>	<b>68</b>
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.610	176
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>162.610</b>	<b>176</b>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	949.737	196
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>949.737</b>	<b>196</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.112.347</b>	<b>372</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.202	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	241.428	78
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>245.630</b>	<b>78</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>25.799</b>	<b>41</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>271.429</b>	<b>118</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.383.776</b>	<b>490</b>



Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	899.737	146
	Overført resultat	105.945	50
	Foreslået udbytte	52.900	52
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.108.582</b>	<b>298</b>
	Hensættelser til udskudt skat	14.000	16
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>14.000</b>	<b>16</b>
	Selskabsskat	223.774	8
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>223.774</b>	<b>8</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	50
	Selskabsskat	7.693	48
	Anden gæld	14.727	56
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>37.420</b>	<b>169</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>275.194</b>	<b>193</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.383.776</b>	<b>490</b>
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	18.502	-16
Regulering af udskudt skat	-2.000	18
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>16.502</b>	<b>2</b>
<b>2 Antal beskæftigede</b>		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	50.000	50
Kostpris 30. juni	50.000	50
Værdireguleringer 1. juli	146.390	208
Årets resultatandel	803.347	63
Udloddet udbytte	-50.000	-125
Værdireguleringer 30. juni	899.737	146
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>949.737</b>	<b>196</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Munkesø Tømrerfirma ApS	Skive	100 %

4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	146	50	52	298
Udbetalt udbytte	0	0	0	-52	-52
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-50	50	0	0
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	803	0	0	803
Årets resultat	0	0	6	53	59
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50</b>	<b>900</b>	<b>106</b>	<b>53</b>	<b>1.109</b>

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

	2017/18	2016/17
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**5 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Munkesø Tømrerfirma ApS. Som administrati-  
onsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Munkesø Tømrerfirma ApS for danske sel-  
skabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige sel-  
skabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 231 pr. 30. juni 2018.  
Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på  
udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet udlejer maskiner til datterselskabet Munkesø Tømrerfirma ApS. Lejeaftalen er indgået på  
markedsvilkår.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

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.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid  
3 - 7 år

Restværdi  
0-20 %

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle

## Anvendt regnskabspraksis

---

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.