

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Driftsselskabet Mølbak ApS

Hjørnegårdsvej 3
4623 Lille Skensved

Årsrapport 1/7 2016 - 30/6 2017

2. regnskabsår

CVR-nr : 36 92 85 65

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 1. november 2017
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Anders Mølbak
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for året 1/7 2016 - 30/6 2017 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Driftsselskabet Mølbak ApS
Hjørnegårdsvej 3
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 36 92 85 65
Regnskabsår: 1/7 2016 - 30/6 2017

Direktion

Anders Mølbak

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Datterselskaber

Mølbak VVS & Gasteknik A/S, Lille Skensved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2016 - 30/6 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. november 2017

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Anders Mølbak

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Driftsselskabet Mølbak ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Driftsselskabet Mølbak ApS for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kgs. Lyngby den 1. november 2017

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er erhvervelse og besiddelse af kapitalandele i danske og udenlandske erhvervsvirksomheder, investeringsvirksomhed, finansiering samt direkte eller indirekte at drive virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Udsudte skatteaktiver var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Andre tilgodehavender".

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender eller under gæld. Dette indregnes nu under "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstillene.

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningstillene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Der er ikke vist sammenligning for resultatdisponeringen, og ændringen har således ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Bruttofortjenesten/Bruttotabet består af nettoomsætning, vareforbrug/direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/7 2016 - 30/6 2017**

| <u>Note</u> | 2016/2017 | 2015/2016 |
|--|---------------|----------------|
| Bruttotab | -13.140 | -18.094 |
| Resultat af primær drift | -13.140 | -18.094 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 143.175 | 273.665 |
| 1 Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| 2 Finansielle omkostninger | -60.108 | -31.088 |
| Resultat før skat | 69.927 | 224.483 |
| Skat af årets resultat | 16.127 | 10.820 |
| Årets resultat | 86.054 | 235.303 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -136.825 | 0 |
| Overført resultat | 222.879 | 235.303 |
| Disponeret i alt | 86.054 | 235.303 |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 30. juni 2017**

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>2.209.366</u> | 2.346.191 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.209.366</u> | 2.346.191 |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.209.366</u> | 2.346.191 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 667 | 51.012 |
| Andre tilgodehavender | <u>15.448</u> | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>16.115</u> | 51.012 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>122.098</u> | 44.406 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>122.098</u> | 44.406 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>138.213</u> | 95.418 |
| Aktiver i alt | <u>2.347.579</u> | <u>2.441.609</u> |

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2017**

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| 4 Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode | 136.840 | 273.665 |
| 6 Overført resultat | 184.517 | -38.362 |
| Egenkapital i alt | 371.357 | 285.303 |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Konvertible gældsbreve | 1.863.722 | 1.872.526 |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 1.863.722 | 1.872.526 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Konvertible gældsbreve | 100.000 | 200.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 12.500 |
| 8 Anden gæld | 0 | 40.192 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 31.088 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 112.500 | 283.780 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 1.976.222 | 2.156.306 |
| Passiver i alt | 2.347.579 | 2.441.609 |
| 9 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 10 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver | | |

Noter til årsregnskabet

2016/2017

Note

1 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.

2 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

| | Resultat | Egenkapital | Ejerandel |
|--|----------|-------------|-----------|
| Mølbak VVS & Gasteknik A/S, Lille Skensved | 204.535 | 3.156.236 | 70% |

4 Selskabskapital

Anpartskapital

50.000

Selskabskapital i alt

50.000

5 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reservefond, primo

273.665

Årets henlæggelser til reserve

-136.825

Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt

136.840

6 Overført resultat

Overført resultat, primo

-38.362

Årets overførte resultat

222.879

Overført resultat i alt

184.517

7 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør kr. 1. mill.

Noter til årsregnskabet

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------|
| 8 Anden gæld | |
| Kr. 0, heraf udgør selskabsskat kr. 0. | |
| Selskabsskat, primo | 40.192 |
| Skat af årets resultat | -1.102 |
| Regulering af tidligere års skat | -12 |
| Betalt indkomsskat i regnskabsåret | -40.180 |
| Overført tilknyttede virksomheder | 667 |
| Overført tilgodehavende skat | 435 |
| | 0 |
| 9 Sikkerheder og pantsætninger | |
| Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse. | |
| 10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver | |
| Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. | |
| Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser. | |

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.”

Anders Thor Mølbak

Ledelse og dirigent

På vegne af: Driftsselskabet Mølbak ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-764508170911

IP: 80.196.161.198

2017-11-03 07:40:42Z

NEM ID 

Kenny Mencke

Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 152.115.53.162

2017-11-03 07:41:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: S2F80-E2ECT-FZIZC-C687D-74J08-10GQQ

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 tidsstemplet 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/validate>