

# Mølhede Byg og Montage ApS

Herningvej 10  
6920 Videbæk

CVR-nr. 37 11 44 64

**Årsrapport for 2016/17**  
**1. oktober 2016 til 30. september 2017**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2018

---

Niels Mølhede Mortensen  
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Mølhede Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 10. januar 2018

## Direktion

Niels Mølhede Mortensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Mølhede Byg og Montage ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mølhede Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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, selskabet 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.

Ringkøbing, den 10. januar 2018

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
CVR-nr. 15 05 05 86

Kennet Pedersen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mølhede Byg og Montage ApS  
Herningvej 10  
6920 Videbæk

Telefon: 28863226  
E-mail: Moelhede\_byg@outlook.dk

CVR-nr.: 37 11 44 64  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

### Direktion

Niels Mølhede Mortensen, direktør

### Revisor

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
M. Erichsensvej 2  
6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed med tømrer- og byggerarbejde samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 120.648, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 263.938.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mølhede Byg og Montage ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tilæg/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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

---

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>731.654</b>	<b>771.534</b>
Personaleomkostninger	1	-540.129	-566.933
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>191.525</b>	<b>204.601</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-36.500	-19.583
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>155.025</b>	<b>185.018</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>155.025</b>	<b>185.018</b>
Finansielle omkostninger		-134	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>154.891</b>	<b>185.018</b>
Skat af årets resultat	3	-34.243	-41.128
<b>Årets resultat</b>		<b>120.648</b>	<b>143.890</b>
Foreslået udbytte		53.000	50.600
Ekstraordinært udbytte		52.000	0
Overført resultat		15.648	93.290
		<b>120.648</b>	<b>143.890</b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.750	164.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>127.750</u>	<u>164.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>127.750</u>	<u>164.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.366	257.164
<b>Tilgodehavender</b>		<u>284.366</u>	<u>257.164</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>235.859</u>	<u>204.897</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>520.225</u>	<u>462.061</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>647.975</u></u>	<u><u>626.311</u></u>

**Balance 30. september**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		108.938	93.290
Foreslået udbytte for regnskabsåret		53.000	50.600
Foreslået ekstraordinært udbytte		52.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>263.938</b>	<b>193.890</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.027	6.698
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>6.027</b>	<b>6.698</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.831	106.747
Selskabsskat		34.914	34.430
Anden gæld		209.265	284.546
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>378.010</b>	<b>425.723</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>378.010</b>	<b>425.723</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>647.975</b>	<b>626.311</b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	532.824	528.839
Andre omkostninger til social sikring	7.300	5.383
Andre personaleomkostninger	<u>5</u>	<u>32.711</u>
	<b><u>540.129</u></b>	<b><u>566.933</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>36.500</u>	<u>19.583</u>
	<b><u>36.500</u></b>	<b><u>19.583</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	34.914	34.430
Årets udskudte skat	<u>-671</u>	<u>6.698</u>
	<b><u>34.243</u></b>	<b><u>41.128</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	182.500
Kostpris 30. september 2017	182.500
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	18.250
Årets afskrivninger	36.500
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	54.750
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>127.750</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	50.000	93.290	50.600	0	193.890
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	0	-50.600
Årets resultat	0	15.648	53.000	52.000	120.648
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>108.938</b>	<b>53.000</b>	<b>52.000</b>	<b>263.938</b>

### 6 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætning pr. statusdagen.