

Mads Possfelt Møller Holding ApS

Ydervang 10
3460 Birkerød
CVR-nr. 37 30 46 03

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019

Mads Possfelt Møller

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Mads Possfelt Møller Holding 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Birkerød, den 3. juni 2019

Direktion

Mads Possfelt Møller
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mads Possfelt Møller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Possfelt Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 3. juni 2019

ECOMENTOR

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mads Possfelt Møller Holding ApS
Ydervang 10
3460 Birkerød
CVR-nr.: 37 30 46 03
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 12. december 2015
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Mads Possfelt Møller, direktør

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i Lægerne Møller & Christophersen ApS og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 248.301, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 426.963.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-5.353	-10.801
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-5.353	-10.801
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		333.011	335.693
Finansielle omkostninger	1	<u>-79.357</u>	<u>-95.695</u>
Resultat før skat		248.301	229.197
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>248.301</u>	<u>229.197</u>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-111.989	226.115
Overført resultat		<u>252.290</u>	<u>-102.718</u>
		<u>248.301</u>	<u>229.197</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>1.313.841</u>	<u>1.425.830</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.313.841</u>	<u>1.425.830</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.313.841</u>	<u>1.425.830</u>
Likvide beholdninger		<u>20.110</u>	<u>12.395</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.110</u>	<u>12.395</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.333.951</u></u>	<u><u>1.438.225</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		114.126	226.115
Overført resultat		154.837	-97.454
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		<u>426.963</u>	<u>284.461</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	16.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		900.738	1.137.514
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>906.988</u>	<u>1.153.764</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>906.988</u>	<u>1.153.764</u>
Passiver i alt		<u><u>1.333.951</u></u>	<u><u>1.438.225</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	226.115	-97.453	105.800	284.462
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-111.989	252.290	108.000	248.301
Egenkapital 31. december 2018	50.000	114.126	154.837	108.000	426.963

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	79.357	95.695
	<u>79.357</u>	<u>95.695</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	1.199.715	1.199.715
Kostpris 31. december 2018	1.199.715	1.199.715
Værdireguleringer 1. januar 2018	226.115	253.423
Årets resultat	442.983	445.664
Udbytte modtaget	-445.000	-363.000
Afskrivning på goodwill	-109.972	-109.972
Værdireguleringer 31. december 2018	114.126	226.115
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.313.841</u>	<u>1.425.830</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lægerne Andersen, Christophersen og Møller ApS	Ballerup	50%	1.088.083	885.965

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Possfelt Møller Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mads Possfelt Møller Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.