

K. Møller Jensen A/S

Svendborgvej 64, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 38 93 19 11

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/10 2016



Carsten Møller Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for K. Møller Jensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 14. oktober 2016

Direktion


Ellen Kirkegaard Jensen

Bestyrelse


Carsten Møller Jensen
formand


Ellen Kirkegaard Jensen


Betina Møller Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i K. Møller Jensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K. Møller Jensen A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Svendborg, den 14. oktober 2016

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	K. Møller Jensen A/S Svendborgvej 64 5762 Vester Skerninge
	Telefon: 62241428
	E-mail: regnskab@snekaeder.dk
	CVR-nr.: 38 93 19 11
	Stiftet: 2. juni 1972
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Carsten Møller Jensen, formand Ellen Kirkegaard Jensen Betina Møller Hansen
Direktion	Ellen Kirkegaard Jensen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 11, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investering. Den væsentligste del af formuen er investeret i værdipapirer og en mindre del i udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året foretaget kapitalnedsættelse i forbindelse med indløsning af den ene aktionær, hvorved egenkapitalen er reduceret med 4.692 t. kr.

Årets bruttofortjeneste udgør 197 t.kr. mod 235 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -407 t.kr. mod 1.828 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket af den negative kursudvikling vedrørende værdipapirbeholdningen. Ledelsen anser derfor årets resultat for acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Møller Jensen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og andre indtægter ved udlejning af ejendomme, som indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører, omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter samt andre driftsindtægter, andre driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger fratrækkes modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter, udbytte og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	30 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	196.679	235.226
1 Personaleomkostninger	-697.515	-787.261
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-84.687	-81.465
Driftsresultat	-585.523	-633.500
Andre finansielle indtægter	2.003.831	3.699.148
Øvrige finansielle omkostninger	-1.913.992	-719.019
Resultat før skat	-495.684	2.346.629
3 Skat af årets resultat	88.200	-518.562
Årets resultat	-407.484	1.828.067
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.828.067
Disponeret fra overført resultat	-407.484	0
Disponeret i alt	-407.484	1.828.067

Balance 31. maj

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>655.739</u>	<u>736.728</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>655.739</u>	<u>736.728</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>655.739</u>	<u>736.728</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	508.721
	Udskudte skatteaktiver	74.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	27.775	0
	Andre tilgodehavender	117.608	80.625
	Periodeafgrænsningsposter	<u>25.897</u>	<u>25.795</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>245.280</u>	<u>615.141</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>23.712.362</u>	<u>24.113.208</u>
	Værdipapirer i alt	<u>23.712.362</u>	<u>24.113.208</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.685.834</u>	<u>6.125.434</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.643.476</u>	<u>30.853.783</u>
	Aktiver i alt	<u>30.299.215</u>	<u>31.590.511</u>

Balance 31. maj

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	24.503.502	29.803.170
	Egenkapital i alt	<u>25.003.502</u>	<u>30.303.170</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	14.200
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>14.200</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.919	62.919
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	399.343	414.359
	Selskabsskat	0	478.326
	Anden gæld	4.737.383	260.904
	Periodeafgrænsningsposter	60.068	56.633
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.295.713</u>	<u>1.273.141</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.295.713</u>	<u>1.273.141</u>
	Passiver i alt	<u>30.299.215</u>	<u>31.590.511</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	682.702	768.196
Andre omkostninger til social sikring	11.989	17.649
Personaleomkostninger i øvrigt	2.824	1.416
	697.515	787.261
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	80.989	80.979
Mindre nyanskaffelser	3.698	486
	84.687	81.465
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	568.935
Årets regulering af udskudt skat	-88.200	-50.300
Regulering af tidligere års skat	0	-73
	-88.200	518.562
	31/5 2016	31/5 2015
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2015	3.551.664	3.520.464
Tilgang i årets løb	0	31.200
Kostpris 31. maj 2016	3.551.664	3.551.664
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-2.814.936	-2.733.957
Årets afskrivninger	-80.989	-80.979
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	-2.895.925	-2.814.936
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	655.739	736.728
Ejendomsvurderinger 1. oktober 2015	5.486.800	5.496.800

Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2015	500.000	500.000
Kapitaludvidelse ved fondsaktier 17. november 2015	72.000	0
Kapitalnedsættelse, indløsning af kapitalejer 17. november 2015	-72.000	0
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2015	29.803.170	27.975.103
Årets overførte overskud eller underskud	-407.484	1.828.067
Indløsning af kapitalejer 17. november 2015	-4.820.184	0
Fondsaktier 17. november 2015	-72.000	0
	<u>24.503.502</u>	<u>29.803.170</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
Kautionsforpligtelse:		
Ingen.		