

J. L. Møllerup Holding ApS
(CVR-nr. 39 14 77 77)

Munkebjergvej 90
5230 Odense M

ÅRSRAPPORT
1. JUNI 2018 – 31. MAJ 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/ 9 2019

Dirigent


Jørgen Lolk Møllerup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. juni 2018 – 31. maj 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. maj 2019, aktiver	9
Balance pr. 31. maj 2019, passiver	10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019 for J. L. Møllerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. september 2019

Direktion:



Jørgen Lolk Møllerup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i J. L. Mollerup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. L. Mollerup Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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, De 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.

Odense, den 13. september 2019

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet J. L. Mollerup Holding ApS
Munkebjergvej 90
5230 Odense M

CVR-nr.: 39 14 77 77
Stiftet: 1. december 2017
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. juni – 31. maj

Direktion Jørgen Lolk Mollerup

Revisor **SØBY REVISORER A/S**
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er eje af kapitalandele i andre selskaber.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses som tilfredsstillende, og der forventes positive resultater fremadrettet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J. L. Møllerup Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Et negativt resultat fra en tilknyttet virksomhed indregnes kun i resultatopgørelsen, hvis resultatet påvirker værdien af de indregnede kapitalandele, en eventuel mellemregning mellem selskaberne eller, en retlig faktisk forpligtelse stillet for den tilknyttede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

<u>Note</u>	<u>2018/19 i hele kr.</u>	<u>2017/18 i 1.000 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.550	-5
BRUTTOTAB	-4.550	-5
2. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	411.034	132
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	406.484	127
1. Skat af årets resultat	1.001	1
ÅRETS RESULTAT	<u>407.485</u>	<u>128</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-88.966	32
Overført resultat	442.451	46
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	50
Disponeret i alt	<u>407.485</u>	<u>128</u>

BALANCE PR. 31. MAJ 2019

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>31/5 2019</u> <u>i hele kr.</u>	<u>31/5 2018</u> <u>i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
2.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>543.084</u>	<u>182</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>543.084</u>	<u>182</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>164.223</u>	<u>34</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.710</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>165.933</u>	<u>34</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>709.017</u></u>	<u><u>216</u></u>

BALANCE PR. 31. MAJ 2019

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>31/5 2019</u> <u>i hele kr.</u>	<u>31/5 2018</u> <u>i 1.000 kr.</u>
3.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	-56.916	32
	Overført resultat	488.746	46
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	50
	EGENKAPITAL I ALT	<u>535.830</u>	<u>178</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.761	0
	Selskabsskat	107.176	34
	Gæld til anpartshaver	36.500	0
	Anden gæld	3.750	4
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>173.187</u>	<u>38</u>
	PASSIVER I ALT	<u>709.017</u>	<u>216</u>
4.	EVENTUALPOSTER		
5.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
6.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
7.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note	2018/19 i hele kr.	2017/18 i 1.000 kr.		
1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Skatteværdi af underskud overført ved sambeskatning	-1.001	-1		
	<u>-1.001</u>	<u>-1</u>		
 2. KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris				
Kostpris 1. juni 2018		50.000		
Tilgang		50.000		
Afgang		<u>0</u>		
Kostpris 31. maj 2019		<u>100.000</u>		
Op- og nedskrivninger				
Op- og nedskrivninger 1. juni 2018		32.050		
Årets resultat		411.034		
Udbytte		<u>-500.000</u>		
Op- og nedskrivninger 31. maj 2019		<u>-56.916</u>		
Udbytte				
Foreslået udbytte 1. juni 2018		100.000		
Udbytte vedtaget i året		-100.000		
Regulering for foreslået udbytte		<u>500.000</u>		
Udbytte 31. maj 2019		<u>500.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019		<u>543.084</u>		
 Tilknyttede virksomheder:				
	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Ujaloq ApS	-41.530	-91.530	100%	-41.530
Mollerup Automation ApS	<u>584.614</u>	<u>502.564</u>	100%	<u>584.614</u>
	<u>543.084</u>	<u>411.034</u>		<u>543.084</u>

NOTER

Note

3. **EGENKAPITAL:**

	1/6 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/5 2019
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning	32.050	0	-88.966	-56.916
Overført resultat	46.295	0	442.451	488.746
Forslag til udbytte	50.000	-50.000	54.000	54.000
	<u>178.345</u>	<u>-50.000</u>	<u>407.485</u>	<u>535.830</u>

Anpartskapitalen er fordelt således: 50 anparter à kr. 1.000.
Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen siden stiftelsen.

4. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Ingen.

5. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

6. **NÆRTSTÅENDE PARTER:****Ejerforhold:**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller anpartskapitalen.

Jørgen Lolk Møllerup
Munkebjergvej 90
5230 Odense M

7. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.