

Møllegårdens Service ApS

Emmedsbovej 16, Brøndstrup, 8500 Grenaa

CVR-nr. 39 52 52 83

Årsrapport

30. april 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020.

Peter Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 30. april 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. april 2018 - 30. september 2019 for Møllegårdens Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. april 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 28. februar 2020

Direktion

Peter Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Møllegårdens Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllegårdens Service ApS for regnskabsåret 30. april 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 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 Deres 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, 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.

Grenaa, den 28. februar 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Møllegårdens Service ApS Emmedsbovej 16 Brøndstrup 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 39 52 52 83
	Stiftet: 30. april 2018
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 30. april - 30. september
Direktion	Peter Hansen, Emmedsbovej 16 Brøndstrup 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er reparation af maskiner, smedearbejde, salg og service og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tabt sin egenkapital. Det er ledelsens overbevisning at egenkapitalen kan genskabes ved overskud i de kommende år. Ledelsen har kautioneret for bankgælden og vil fortsat støtte op om selskabets likviditet for det kommende år. Ledelsen har taget tiltag til besparelser på lønninger og administrative udgifter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 506 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -75 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	30/4 2018 - 30/9 2019
Bruttofortjeneste	505.954
2 Personalemkostninger	-579.383
Resultat før finansielle poster	-73.429
Finansielle omkostninger	-1.864
Resultat før skat	-75.293
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-75.293
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-75.293
Disponeret i alt	-75.293

Balance

Aktiver	<u>30/9 2019</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Deposita	<u>50.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>
 Omsætningsaktiver	
Varer under fremstilling	<u>53.988</u>
Varebeholdninger i alt	<u>53.988</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>53.988</u>
 Aktiver i alt	<u>103.988</u>

Balance

Passiver	30/9 2019
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-75.293
Egenkapital i alt	-25.293
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	39.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.486
Anden gæld	44.464
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	129.281
Gældsforpligtelser i alt	129.281
Passiver i alt	103.988

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. april 2018	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-75.293	-75.293
	50.000	-75.293	-25.293

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Det er ledelsens overbevisning at egenkapitalen kan genskabes ved overskud i de kommende år. Ledelsen har kautioneret for bankgælden og vil fortsat støtte op om selskabets likviditet for det kommende år. Ledelsen har taget tiltag til besparelser på lønninger og administrative udgifter.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	571.335
Andre omkostninger til social sikring	4.734
Personaleomkostninger i øvrigt	3.314
	<u>579.383</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke optaget skatteaktiv af skattemæssig underskud til fremførsel, beløbet kan beregnes til t.kr. 17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllegårdens Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, der omfatter 17 måneder, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgsspris.

Gældsforpligtelser

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