

Vandborg Møller ApS

Hvedemarken 39, 2860 Søborg

CVR-nr. 39 65 59 69

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2021.

Søren Vandborg Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Vandborg Møller 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2020/21 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 3. marts 2021

Direktion

Søren Vandborg Møller

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vandborg Møller ApS
Hvedemarken 39
2860 Søborg

CVR-nr.: 39 65 59 69

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Søren Vandborg Møller

Associeret virksomhed

Furesø El & Data ApS, Gladsaxe

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar og dermed beslægtet selskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandborg Møller 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i associeret virksomhed 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 kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2019 - 30/9 2020 kr.	15/6 2018 - 30/9 2019 kr.
Bruttofortjeneste	0	-1.000
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	14.227	15.191
Andre finansielle indtægter	0	881
Øvrige finansielle omkostninger	-93	-16
Resultat før skat	14.134	15.056
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	14.134	15.056
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.227	15.191
Disponeret fra overført resultat	-93	-135
Disponeret i alt	14.134	15.056

Balance 30. september

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>54.418</u>	<u>40.191</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.418</u>	<u>40.191</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>54.418</u>	<u>40.191</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>25.881</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>25.881</u>
	Likvide beholdninger	<u>26.772</u>	<u>984</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.772</u>	<u>26.865</u>
	Aktiver i alt	<u>81.190</u>	<u>67.056</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
2	Selskabskapital	50.000	50.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	29.418	15.191
4	Overført resultat	-228	-135
	Egenkapital i alt	<u>79.190</u>	<u>65.056</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Passiver i alt	<u>81.190</u>	<u>67.056</u>

Noter

	1/10 2019 - 30/9 2020 kr.	15/6 2018 - 30/9 2019 kr.
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2019	25.000	0
Tilgang i årets løb	0	25.000
Kostpris 30. september 2020	25.000	25.000
Opskrivninger 1. oktober 2019	15.191	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	14.227	15.191
Opskrivninger 30. september 2020	29.418	15.191
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	54.418	40.191
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Furesø El & Data ApS	Gladsaxe	50 %
2. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. oktober 2019	50.000	50.000
	50.000	50.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2019	15.191	0
Resultatandel	14.227	15.191
	29.418	15.191
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	-135	0
Årets overførte overskud eller underskud	-93	-135
	-228	-135