

Møhl og Drivsholm Glas ApS
Stockflethsvej 13B
8400 Ebeltoft

CVR-nr. 40 94 90 70

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19/11 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Møhl og Drivsholm Glas ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 19. november 2021

Direktion:



Trine Drivsholm Møhl

Tobias Møhl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Møhl og Drivsholm Glas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møhl og Drivsholm Glas ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

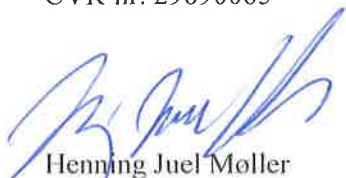
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Aarhus, den 19. november 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE29462

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Møhl og Drivsholm Glas ApS Stockflethsvej 13B 8400 Ebeltoft CVR nr.: 40 94 90 70 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Trine Drivsholm Møhl Tobias Møhl
Ejerforhold:	Trine Drivsholm Møhl Tobias Møhl
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Møhl og Drivsholm Glas ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

Gager og personaleomkostninger

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

Salgsfremmende omkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Bygninger	50-100 år	0-10 %

Der afskrives ikke på grunde.

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		1.580.341	2.067.868
Personaleomkostninger	1	312.606	225.469
Resultat før afskrivninger		1.267.735	1.842.399
Afskrivninger		262.508	172.633
Andre driftsomkostninger		28.280	21.000
Resultat af primær drift		976.947	1.648.766
Finansielle indtægter	2	412.916	118.074
Finansielle omkostninger	3	343.773	382.244
Resultat før skat		1.046.090	1.384.596
Skat af årets resultat	4	230.120	304.600
Årets resultat		815.970	1.079.996
Resultatdisponering			
Årets resultat		815.970	1.079.996
Overført fra tidligere år		969.396	0
Til disposition		1.785.366	1.079.996
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		113.000	110.600
Overført til næste år		1.672.366	969.396
I alt		1.785.366	1.079.996

Balance 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Aktiver			
Bygninger		3.012.360	3.177.421
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		534.836	430.283
Materielle anlægsaktiver i alt		3.547.196	3.607.704
Deposita		17.104	17.104
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.104	17.104
Anlægsaktiver i alt		3.564.300	3.624.808
Varebeholdninger		77.146	12.115
Varebeholdninger i alt		77.146	12.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		400	1.950
Andre tilgodehavender		0	77.928
Tilgodehavender i alt		400	79.878
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.344.293	796.974
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.344.293	796.974
Likvide beholdninger		92.862	1.002.680
Likvide beholdninger i alt		92.862	1.002.680
Omsætningsaktiver i alt		1.514.701	1.891.648
Aktiver i alt		5.079.001	5.516.455

Balance 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Overført overskud		1.672.366	969.396
Egenkapital i alt		1.825.366	1.119.996
Hensættelse til udskudt skat		12.330	13.958
Hensatte forpligtelser i alt		12.330	13.958
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.420	30.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.461	18.461
Langfristede gældsforpligtelser i alt		48.881	48.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.349	60.000
Selskabsskat		517.879	290.090
Anden gæld		2.590.196	3.983.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.192.423	4.333.620
Gældsforpligtelser i alt		3.241.304	4.382.501
Passiver i alt		5.079.001	5.516.455
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Særlige poster	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	286.059	195.453
	Andre omkostninger til social sikring	5.890	2.924
	Øvrige personaleomkostninger	20.657	27.091
	Personaleomkostninger i alt	312.606	225.469
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle indtægter	412.916	118.074
	Finansielle indtægter i alt	412.916	118.074
3	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	343.773	382.244
	Finansielle omkostninger i alt	343.773	382.244
4	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	231.748	290.642
	Årets udskudte skat	-1.628	13.958
	Skat af årets resultat i alt	230.120	304.600

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af glaspusteri og drive og udleje ejendomme samt hermed beslægtede aktiviteter.

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant tkr. 1.550 i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 3.012.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på tkr. 7.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til tkr. 196 ekskl. moms og registreringsafgift.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 55 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 mellem 1-5 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. 0 efter 5 år.

8 **Særlige poster**

I bruttofortjenesten indgår DKK 298.326 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.