

A/S H. Møllerup & Co

Egetvej 26
4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 42 97 78 10

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *29. marts 2019*



Søren Spang Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november 2017 - 31. oktober 2018	8
Balance pr. 31. oktober 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 for A/S H. Møllerup & Co.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nykøbing F., den 13. marts 2019

Direktion


Søren Oskar Spang Larsen
direktør

Bestyrelse


Jimi Meshulam
formand


Michael Eilersen


Søren Oskar Spang Larsen


Susanne Spang Kimmerling

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i A/S H. Møllerup & Co

Vi har opstillet årsrapporten for A/S H. Møllerup & Co for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 13. marts 2019

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24



Pernille Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

MNE-nr. mne16724

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S H. Møllerup & Co
Egetvej 26
4800 Nykøbing F.

Telefon: 5444 0091

E-mail: jimimeshulam@gmail.com

CVR-nr.: 42 97 78 10

Regnskabsperiode: 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Stiftet: 3. juni 1954

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Bestyrelse

Jimi Meshulam, formand
Søren Oskar Spang Larsen
Susanne Spang Kimmerling
Michael Eilersen

Direktion

Søren Oskar Spang Larsen, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive formueadministration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 238.958, og selskabets balance pr. 31. oktober 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.343.713.

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S H. Møllerup & Co for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. november 2017 - 31. oktober 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr	kr
Bruttotab		-77.147	-70.012
Personaleomkostninger	1	-135.300	-155.662
Resultat før af- og nedskrivninger		-212.447	-225.674
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-19.321
Resultat før finansielle poster		-212.447	-244.995
Finansielle indtægter		64.633	138.941
Finansielle omkostninger		-91.144	-4.738
Resultat før skat		-238.958	-110.792
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-238.958	-110.792
Foreslået udbytte		54.000	105.800
Overført resultat		-292.958	-216.592
		-238.958	-110.792

Balance pr. 31. oktober 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr	kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>14.699</u>	<u>9.802</u>
Tilgodehavender i alt		<u>14.699</u>	<u>9.802</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>2.292.247</u>	<u>2.700.381</u>
Værdipapirer i alt		<u>2.292.247</u>	<u>2.700.381</u>
Likvide beholdninger		<u>89.002</u>	<u>21.015</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.395.948</u>	<u>2.731.198</u>
Aktiver i alt		<u>2.395.948</u>	<u>2.731.198</u>

Balance 31. oktober 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr	<u>2016/17</u> kr
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.789.713	2.082.671
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	105.800
Egenkapital i alt	2	<u>2.343.713</u>	<u>2.688.471</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.807	22.567
Anden gæld		16.428	20.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>52.235</u>	<u>42.727</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>52.235</u>	<u>42.727</u>
Passiver i alt		<u>2.395.948</u>	<u>2.731.198</u>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	122.755	141.728
Andre omkostninger til social sikring	12.545	13.934
	135.300	155.662
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2017	500.000	2.082.671	105.800	2.688.471
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-292.958	54.000	-238.958
Egenkapital 31. oktober 2018	500.000	1.789.713	54.000	2.343.713

3 Eventualposter mv.

Selskabet har et ikke aktiveret eventualaktiv på kr. 569.873.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen