

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### Mølbak VVS & Gasteknik A/S

Hjørnegårdsvej 3  
4623 Lille Skensved

### Årsrapport 1/7 2015 - 30/6 2016

37. regnskabsår

CVR-nr : 86 78 04 10

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 2. november 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jeppe Nørregaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsregnskabet	14

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Mølbak VVS & Gasteknik A/S  
Hjørnegårdsvej 3  
4623 Lille Skensved

**CVR-nr.:** 86 78 04 10  
**Regnskabsår:** 1/7 2015 - 30/6 2016

---

**Bestyrelse**

---

Carsten Mølbak  
Anders Mølbak  
Jeppe Nørregaard

---

**Direktion**

---

Carsten Mølbak

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:**

Kenny Mencke

---

**Moderselskab**

---

Driftsselskabet Mølbak ApS, Lille Skensved

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, omfattende ledespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 1. november 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Carsten Mølbak

### I bestyrelsen

Carsten Mølbak

Anders Mølbak

Jeppe Nørregaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Mølbak VVS & Gasteknik A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mølbak VVS & Gasteknik A/S for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering*

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 1. november 2016  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet driver VVS forretning samt handel heraf.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 390.950. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 10.353.173 og en egenkapital på kr. 3.351.702.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3 - 8 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og 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/omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

##### Leasede aktiver

Leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita måles til kostpris.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for medgåede materialer og arbejds løn.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtigelser.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

### Hensættelser

#### Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

### Gæld

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>20.403.418</b>	20.068.084
1 Personalemkostninger	<b>-19.553.054</b>	-19.321.225
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>850.364</b>	746.859
Afskrivninger	<b>-355.052</b>	-249.741
Andre driftsomkostninger	<b>-1.442</b>	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>493.870</b>	497.118
2 Finansielle indtægter	<b>51.781</b>	42.036
3 Finansielle omkostninger	<b>-32.167</b>	-6.906
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>513.484</b>	532.248
Ekstraordinære indtægter	<b>0</b>	32.000
<b>Resultat før skat</b>	<b>513.484</b>	564.248
Skat af årets resultat	<b>-122.534</b>	-129.483
<b>Årets resultat</b>	<b>390.950</b>	434.765
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>400.000</b>	1.000.000
Overført resultat	<b>-9.050</b>	-565.235
<b>Disponeret i alt</b>	<b>390.950</b>	434.765

## Balance - Aktiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.568.238</u>	<u>928.876</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.568.238</u>	<u>928.876</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>144.000</u>	<u>120.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>144.000</u>	<u>120.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.712.238</u>	<u>1.048.876</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.102.000</u>	<u>1.147.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>1.102.000</u>	<u>1.147.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.034.819	3.961.749
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.950.000	2.935.000
Andre tilgodehavender	91.163	61.380
Periodeafgrænsningsposter	<u>162.000</u>	<u>108.293</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>7.237.982</u>	<u>7.066.422</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>41.588</u>	<u>46.296</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>41.588</u>	<u>46.296</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>259.365</u>	<u>502.551</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>259.365</u>	<u>502.551</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>8.640.935</u>	<u>8.762.269</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>10.353.173</u>	<u>9.811.145</u>

## Balance - Passiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Selskabskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	2.451.702	2.460.752
7 Forslag til udbytte	400.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.351.702</b>	<b>3.960.752</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat	154.226	83.091
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>154.226</b>	<b>83.091</b>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden langfristet gæld	560.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	240.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>800.000</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.298.408	2.542.884
8 Selskabsskat	51.012	91.119
Anden gæld	3.697.825	3.133.299
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>6.047.245</b>	<b>5.767.302</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>6.847.245</b>	<b>5.767.302</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.353.173</b>	<b>9.811.145</b>
9 Ejerforhold		
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	17.899.605
Pensioner	1.083.437
Sociale bidrag og personaleomkostninger	866.651
Refusioner	-296.639
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>19.553.054</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 27.	
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 204.	
<b>5 Selskabskapital</b>	
Aktiekapital, primo	500.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>500.000</b>
<b>6 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	2.460.752
Årets overførte resultat	-9.050
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>2.451.702</b>
<b>7 Forslag til udbytte</b>	
Foreslået udbytte, primo	1.000.000
Betalt udbytte	-1.000.000
Forslag til udbytte i regnskabsåret	400.000
<b>Forslag til udbytte i alt</b>	<b>400.000</b>
<b>8 Selskabsskat</b>	
Selskabsskat, primo	91.119
Udbytteskat	-387
Skat af årets resultat	51.399
Betalt indkomsskat i regnskabsåret	-91.119
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>51.012</b>

## Noter til årsregnskabet

2015/2016

### Note

---

#### 9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog, som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000:

Driftsselskabet Mølbak ApS, Lille Skensved  
Holding Anders Mølbak, Køge

#### 10 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

#### 11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne løber indtil 31/3 2017. Leasingydelse i denne periode udgør t.kr. 127.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 576. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen 40 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Arbejdsgarantiforpligtelser udgør t.kr. 1.530 pr. 30. juni 2016 mod t.kr. 2.270 pr. 30. juni 2015.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Carsten Thor Mølbak

### Direktør

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S  
Serienummer: PID:9208-2002-2-436842314782  
IP: 80.196.161.198  
2016-11-11 06:26:50Z

NEM ID 

## Carsten Thor Mølbak

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S  
Serienummer: PID:9208-2002-2-436842314782  
IP: 80.196.161.198  
2016-11-11 06:26:50Z

NEM ID 

## Anders Thor Mølbak

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S  
Serienummer: PID:9208-2002-2-764508170911  
IP: 80.196.161.198  
2016-11-11 07:00:53Z

NEM ID 

## Jeppe Nørregaard

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S  
Serienummer: CVR:36927186-RID:87446872  
IP: 109.202.139.192  
2016-11-11 10:15:29Z

NEM ID 

## Kenny Mencke

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S  
Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786  
IP: 176.22.251.194  
2016-11-11 10:17:57Z

NEM ID 

## Jeppe Nørregaard

### Dirigent

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S  
Serienummer: CVR:36927186-RID:87446872  
IP: 109.202.139.192  
2016-11-11 10:23:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7070J-UZKSP-Z4MOQ-MO46K-4Y1CE-WLW5E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>