

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 2017 - 30/6 2018

39. regnskabsår

CVR-nr : 86 78 04 10

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23. oktober 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jeppe Nørregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2017 - 30/6 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	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 2017 - 30/6 2018

Bestyrelse

Anders Mølbak
Carsten Mølbak
Jeppe Nørregaard

Direktion

Anders Mølbak

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:**

Michel Mandrup

Ejere

Driftsselskabet Mølbak ApS, Lille Skensved, 70%
Holding Anders Mølbak ApS, Køge, 30%

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2017 - 30/6 2018, omfattende ledelsespåtegning, 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 11. oktober 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Anders Mølbak

I bestyrelsen

Anders Mølbak

Carsten Mølbak

Jeppe Nørregaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mølbak VVS & Gasteknik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af Mølbak VVS & Gasteknik A/S for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 11. oktober 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er VVS forretning samt handel heraf.

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, vareforbrug 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 samt refusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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 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

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 nominal 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 nominal 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.

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 2017 - 30/6 2018

<u>Note</u>	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	22.288.645	23.162.611
1 Personaleomkostninger	-20.753.798	-22.516.237
Resultat før afskrivninger	1.534.847	646.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-517.156	-356.931
Resultat af primær drift	1.017.691	289.443
2 Finansielle indtægter	31.827	42.975
3 Finansielle omkostninger	-60.573	-63.914
Resultat før skat	988.945	268.504
Skat af årets resultat	-235.212	-63.969
Årets resultat	753.733	204.535
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	550.000	200.000
Overført resultat	203.733	4.535
Disponeret i alt	753.733	204.535

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.540.306</u>	1.464.150
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.540.306</u>	1.464.150
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>135.000</u>	144.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	144.000
Anlægsaktiver i alt	<u>1.675.306</u>	1.608.150
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.036.000</u>	1.079.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.036.000</u>	1.079.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.381.007	8.644.915
Andre tilgodehavender	6.400	37.342
Periodeafgrænsningsposter	<u>134.000</u>	125.000
Tilgodehavender i alt	<u>7.521.407</u>	8.807.257
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>46.945</u>	58.088
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>46.945</u>	58.088
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>624.037</u>	5.825
Likvide beholdninger i alt	<u>624.037</u>	5.825
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.228.389</u>	9.950.170
Aktiver i alt	<u>10.903.695</u>	11.558.320

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	2.659.970	2.456.236
7 Forslag til udbytte	550.000	200.000
Egenkapital i alt	3.709.970	3.156.236
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	182.516	217.093
Hensatte forpligtigelser i alt	182.516	217.093
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	631.250	1.180.000
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	631.250	1.180.000
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	290.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.355.579	2.813.730
9 Anden gæld	4.024.380	3.901.114
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	6.379.959	7.004.991
Gældsforpligtigelser i alt	7.011.209	8.184.991
Passiver i alt	10.903.695	11.558.320
10 Ejerforhold		
11 Sikkerheder og pantsætninger		
12 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	18.203.160
Pensioner	1.790.474
Sociale bidrag og personaleomkostninger	1.187.574
Refusioner	-427.410
Personaleomkostninger i alt	20.753.798
<p>Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 40.</p>	
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	21.023.929
Pensioner	1.088.819
Sociale bidrag og personaleomkostninger	990.898
Refusioner	-587.409
Personaleomkostninger sidste år i alt	22.516.237
2 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.	
3 Finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 11.	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 426.	
5 Selskabskapital	
Aktiekapital, primo	500.000
Selskabskapital i alt	500.000
6 Overført resultat	
Overført resultat, primo	2.456.237
Årets overførte resultat	203.733
Overført resultat i alt	2.659.970

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<p>7 Forslag til udbytte Foreslået udbytte, primo 200.000 Betalt udbytte -200.000 Forslag til udbytte i regnskabsåret 550.000 Forslag til udbytte i alt <u>550.000</u></p>	
<p>8 Langfristede gældsforpligtigelser Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.</p>	
<p>9 Anden gæld Kr. 4.024.380, heraf udgør selskabsskat kr. 269.305. Selskabsskat, primo 667 Udbytteskat -484 Skat af årets resultat 269.789 Betalt indkomsskat i regnskabsåret -667 Selskabsskat i alt <u>269.305</u></p>	
<p>10 Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog, som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af selskabskapitalen på kr. 500.000:</p> <p style="margin-left: 20px;">Driftsselskabet Mølbak ApS, Lille Skensved Holding Anders Mølbak, Køge</p>	
<p>11 Sikkerheder og pantsætninger Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.</p>	

Noter til årsregnskabet

2017/2018

Note**12 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet har indgået aftaler om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne løber indtil 30/11 2021. Leasingydelseerne i denne periode udgør t.kr. 1.906.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 490. Lejemålet 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 t.kr. 240. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Arbejdsgarantiforpligtelser udgør t.kr. 1.475 pr. 30. juni 2018 mod t.kr. 1.288 pr. 30. juni 2017.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Thor Mølbak

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-436842314782

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-10-26 05:00:59Z

NEM ID 

Jeppe Nørregaard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-576539280211

IP: 77.221.xxx.xxx

2018-10-26 10:20:54Z

NEM ID 

Anders Thor Mølbak

Direktør

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-764508170911

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-10-26 10:23:30Z

NEM ID 

Anders Thor Mølbak

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-764508170911

IP: 95.166.xxx.xxx

2018-10-26 10:23:30Z

NEM ID 

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-10-26 12:12:03Z

NEM ID 

Jeppe Nørregaard

Dirigent

På vegne af: Mølbak VVS & Gasteknik A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-576539280211

IP: 77.221.xxx.xxx

2018-10-27 11:57:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5UH12-INB12-U83TC-FZKGJ-DW7D7-402H8

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>