

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Handelsselskabet Carsten Mølbak ApS

Hjørnegårdsvej 3
4623 Lille Skensved

Årsrapport 1/7 2015 - 30/6 2016

35. regnskabsår

CVR-nr : 89 80 27 17

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

Carsten Mølbak
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: Handelsselskabet Carsten Mølbak ApS
Hjørnegårdsvej 3
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 89 80 27 17
Regnskabsår: 1/7 2015 - 30/6 2016

Direktion

Carsten Mølbak

Revisor

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

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, 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 2. november 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Carsten Mølbak

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Generalforsamlingen har besluttet at selskabets årsregnskaber for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Handelsselskabet Carsten Mølbak ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handelsselskabet Carsten Mølbak ApS 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på noten "Usikkerhed ved indregning og måling" i regnskabet, som beskriver at værdiansættelsen af selskabets grunde og bygninger er behæftet med usikkerhed. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af de nævnte forhold.

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 2. november 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for datterselskabet Mølbak VVS & Gasteknik, herudover er der aktivitet med udlejning af driftsmidler, ejendom samt formueforvaltning.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 277.986. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.218.805 og en egenkapital på kr. 12.309.193.

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelse af grunde og bygninger er sket til dagsværdi. Skønnet dagsværdi fastsættes med udgangspunkt i markedsforholdene på balancedagen, som væsentligst omfatter forventninger til omkostningsniveau samt forventede salgs- og lejepriser samt periode for gennemførelse af salg og udlejning (tomgangsperiode). Disse faktorer er behæftet med usikkerhed, bl.a. som følge af udviklingen i fremtidige forhold samt vurderingen af afkastkrav. Som følge af markedsudviklingen er usikkerheden ved opgørelse til dagsværdi for grunde og bygninger større end normalt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

Grunde og bygninger	50 år
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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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.

Grunde og bygninger er opskrevet til dagsværdi, hvor denne er højere end kostprisen.

Opskrivningen, reduceret med udskudt skat, indregnes i posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

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 og -aktiver

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 til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til dagsværdi. Alle reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser - i øvrigt

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

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende 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
Bruttofortjeneste	784.502	813.033
Resultat før afskrivninger	784.502	813.033
Afskrivninger	-277.908	-361.753
Andre driftsomkostninger	-69.317	-88.657
Resultat af ordinær primær drift	437.277	362.623
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	304.336
1 Finansielle indtægter	327.232	405.765
2 Finansielle omkostninger	-460.872	-105.430
Resultat før skat	303.637	967.294
Skat af årets resultat	-25.651	226.629
Årets resultat	277.986	1.193.923
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	600.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-322.014	593.923
Disponeret i alt	277.986	1.193.923

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.900.000	5.580.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	220.162	521.502
Materielle anlægsaktiver i alt	6.120.162	6.101.502
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	2.772.527
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.072.526	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.072.526	2.772.527
Anlægsaktiver i alt	8.192.688	8.874.029
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	560.000	91.119
Andre tilgodehavender	78.498	0
Periodeafgrænsningsposter	217.768	539
Tilgodehavender i alt	856.266	91.658
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	5.656.501	5.849.397
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.656.501	5.849.397
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	513.350	707.830
Likvide beholdninger i alt	513.350	707.830
Omsætningsaktiver i alt	7.026.117	6.648.885
Aktiver i alt	15.218.805	15.522.914

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
3 Selskabskapital	250.000	250.000
4 Reserve for opskrivninger	2.044.657	1.713.884
5 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	0	593.960
6 Overført resultat	9.414.536	9.142.590
7 Forslag til udbytte	600.000	600.000
Egenkapital i alt	12.309.193	12.300.434
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	971.404	879.825
Hensatte forpligtigelser i alt	971.404	879.825
8 Langfristede gældsforpligtigelser		
Prioritetsgæld	738.815	924.323
Anden gæld	760.000	770.134
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	1.498.815	1.694.457
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Prioritetsgæld	184.000	180.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18.000
9 Selskabsskat	0	240.126
Anden gæld	117.393	90.072
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	439.393	648.198
Gældsforpligtigelser i alt	1.938.208	2.342.655
Passiver i alt	15.218.805	15.522.914
10 Sikkerheder og pantsætninger		
11 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
12 Usikkerhed ved indregning og måling		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
1 Finansielle indtægter Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.	
2 Finansielle omkostninger Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.	
3 Selskabskapital Anpartskapital, primo 250.000 Selskabskapital i alt <u>250.000</u>	
4 Reserve for opskrivninger Opskrivningshenlæggelser, primo 1.713.884 Årets opskrivning 330.773 Reserve for opskrivninger i alt <u>2.044.657</u>	
5 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode Reservefond, primo 593.960 Andel af årets resultat -593.960 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt <u>0</u>	
6 Overført resultat Overført resultat, primo 9.142.590 Overført årets resultat -322.014 Årets ændring reserver for nettoopskrivning 593.960 Overført resultat i alt <u>9.414.536</u>	
7 Forslag til udbytte Foreslået udbytte, primo 600.000 Betalt udbytte -600.000 Forslag til udbytte i regnskabsåret 600.000 Forslag til udbytte i alt <u>600.000</u>	
8 Langfristede gældsforpligtigelser Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 144.	

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
9 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	240.126
Udbytteskat	-58.787
Skat af årets resultat	27.289
Regulering af tidligere års skat	-179
Betalt ordinær a'contoskat	-117.000
Betalt frivillig a'contoskat	-169.947
Overført tilgodehavende skat	78.498
Selskabsskat i alt	0
10 Sikkerheder og pantsætninger	
Prioritetsgæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.104 har pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi t.kr. 5.900.	
11 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
12 Usikkerhed ved indregning og måling	
Værdiansættelse af grunde og bygninger er sket til dagsværdi. Skønnet dagsværdi fastsættes med udgangspunkt i markedsforholdene på balancedagen, som væsentligst omfatter forventninger til omkostningsniveau samt forventede salgs- og lejepriser samt periode for gennemførelse af salg og udlejning (tomgangsperiode). Disse faktorer er behæftet med usikkerhed, bl.a. som følge af udviklingen i fremtidige forhold samt vurderingen af afkastkrav. Som følge af markedsudviklingen er usikkerheden ved opgørelse til dagsværdi for grunde og bygninger større end normalt.	

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: Handelsselskabet Carsten Mølbak ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-436842314782

IP: 80.196.161.198

2016-11-11 06:24:47Z

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 06:25:50Z

NEM ID 

Carsten Thor Mølbak

Dirigent

På vegne af: Handelsselskabet Carsten Mølbak ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-436842314782

IP: 80.196.161.198

2016-11-11 06:33:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 70ZEE-CX64V-Y8HKV-L6YFS-KYDAO-637PI

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>