

A/S H. MOLLERUP & CO

Egetvej 26
4800 Nykøbing F.

CVR. nr.: 42 97 78 10

ÅRSRAPPORT

1. november 2013 - 31. oktober 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4/3 2015



Søren Spang Larsen
Dirigent

4737 årsrapport 2013/14

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR. nr.: 42 97 78 10

Regnskabsår: 1. november 2013 - 31. oktober 2014

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Bestyrelse

Søren Spang Larsen
Vivi Spang Larsen
Jimi Meshulam

Direktion

Søren Spang Larsen

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 23. februar 2015

Direktion



Søren Spang Larsen

Bestyrelse



Søren Spang Larsen

Vivi Spang Larsen

Jimi Meshulam

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A/S H. Møllerup & Co

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S H. Møllerup & Co for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 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, 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 revisorer's Ethiske 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.

Nykøbing F., den 23. februar 2015

Øernes Revision

Registrere revisionsaktieselskab



Pernille Jørgensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Finansielle poster

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.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid, som er fastsat fra 5 - 10 år.

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

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede aktier og investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte for regnskabsåret

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 indregnes udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

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 årsskattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. november 2013 - 31. oktober 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-73.154	-62.420
1 Personaleomkostninger	<u>-160.575</u>	<u>-182.126</u>
Resultat før afskrivninger	-233.729	-244.546
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-23.183</u>	<u>-23.183</u>
Resultat før finansielle poster	-256.912	-267.729
Andre finansielle indtægter	196.537	173.684
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.003</u>	<u>-2.863</u>
Ordinært resultat før skat	-63.378	-96.908
Skat af årets resultat	<u>-456.545</u>	<u>18.600</u>
Årets resultat	<u>-519.923</u>	<u>-78.308</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	99.800	96.600
Overført resultat	<u>-619.723</u>	<u>-174.908</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-519.923</u>	<u>-78.308</u>

Balance pr. 31. oktober 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.687	88.870
Materielle anlægsaktiver i alt	65.687	88.870
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.193.180	3.490.928
Udskudt skatteaktiv	0	456.545
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.193.180	3.947.473
Anlægsaktiver i alt	3.258.867	4.036.343
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	5.909	5.432
Periodeafgrænsningsposter	3.884	4.299
Tilgodehavender i alt	9.793	9.731
Likvide beholdninger		
Likvide midler	178.446	20.045
Likvide beholdninger i alt	178.446	20.045
Omsætningsaktiver i alt	188.239	29.776
AKTIVER I ALT	3.447.106	4.066.119

Balance pr. 31. oktober 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	500.000	500.000
	Virksomhedskapital	3.444.933
	2.825.211	3.444.933
2	<u>3.325.211</u>	<u>3.944.933</u>
Egenkapital i alt		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	22.096	24.587
	Anden gæld	96.600
	99.800	96.600
	<u>121.896</u>	<u>121.187</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
	<u>121.896</u>	<u>121.187</u>
	Gældsforpligtelser i alt	
	<u>121.896</u>	<u>121.187</u>
	PASSIVER I ALT	
	<u><u>3.447.106</u></u>	<u><u>4.066.119</u></u>
3	Eventualaktiv	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	145.840	166.090
Andre omkostninger til social sikring m.m.	14.735	16.036
	<u>160.575</u>	<u>182.126</u>
2 Egenkapital		
Aktiekapital		
Der er ikke udstedt aktier		
Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	3.444.934	3.619.841
Overført i henhold til resultatdisponering	-619.723	-174.908
Overført overskud	<u>2.825.211</u>	<u>3.444.933</u>
Egenkapital i alt	<u>3.325.211</u>	<u>3.944.933</u>
Følgende aktionærer ejer minimum 5% af aktiekapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:		
Søren Spang Larsen , Egetvej 26, 4800 Nykøbing F.		
3 Eventualaktiv		
Selskabet har et ikke aktiveret eventualaktiv på kr.	<u>423.241</u>	<u>0</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		