

## Mellberg Hallenbau ApS

Kirkemarken 31, 5683 Haarby

CVR-nr. 14 16 61 06

### Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2025.



Ole Johan Mellberg  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 3           |
| Ledelsesberetning                                       | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 7           |
| Balance   | 8           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 10          |
| Noter   | 11          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Mellberg Hallenbau ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 16. april 2025

**Direktion**

  
Ole Johan Mellberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Mellberg Hallenbau ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mellberg Hallenbau ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Svendborg, den 16. april 2025

### Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Laila Hansen  
registreret revisor  
mne16256

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mellberg Hallenbau ApS  
Kirkemarken 31  
5683 Haarby

CVR-nr.: 14 16 61 06  
Hjemsted: Assens  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ole Johan Mellberg

**Revisor**

Tranberg  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ryttervej 4  
5700 Svendborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i investering.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Det ordinære resultat efter skat udgør 189.011 kr. mod 455.912 kr. sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mellberg Hallenbau ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### 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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettorealisationstværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter finansielle forpligtelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u>                             | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-31.089</b> | <b>-31.108</b> |
| Andre finansielle indtægter             | 256.360        | 504.619        |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger       | -36.260        | -17.599        |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>189.011</b> | <b>455.912</b> |
| Skat af årets resultat                  | 0              | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>189.011</b> | <b>455.912</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                |
| Overføres til overført resultat         | 189.011        | 455.912        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>189.011</b> | <b>455.912</b> |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>                                       |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note   | 2024                    | 2023                    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             |                         |                         |
| Tilgodehavende selskabsskat                          | 14.257                  | 9.807                   |
| 2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 771.092                 | 162.773                 |
| Tilgodehavender i alt                                | <u>785.349</u>          | <u>172.580</u>          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele                  | 486.684                 | 879.338                 |
| Værdipapirer i alt                                   | <u>486.684</u>          | <u>879.338</u>          |
| Likvide beholdninger                                 | <u>1.757</u>            | <u>41.912</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                       | <b><u>1.273.790</u></b> | <b><u>1.093.830</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b><u>1.273.790</u></b> | <b><u>1.093.830</u></b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note                                  | 2024             | 2023             |
| <b>Egenkapital</b>                    |                  |                  |
| Virksomhedskapital                    | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat                     | 1.045.619        | 856.608          |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b>1.245.619</b> | <b>1.056.608</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter             | 0                | 14.393           |
| Anden gæld                            | 28.171           | 22.829           |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 28.171           | 37.222           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>28.171</b>    | <b>37.222</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                 | <b>1.273.790</b> | <b>1.093.830</b> |

- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>     |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022              | 200.000                   | 400.696                  | 600.696          |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 455.912                  | 455.912          |
| Egenkapital 1. oktober 2023              | 200.000                   | 856.608                  | 1.056.608        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 189.011                  | 189.011          |
|  | <b>200.000</b>            | <b>1.045.619</b>         | <b>1.245.619</b> |

## Noter

|   |                  | 2023/24                              | 2022/23                                 |
|---|------------------|--------------------------------------|---|
| <b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>   |                  |                                      |   |
| Andre finansielle omkostninger  |                  | 36.260                               | 17.599                                  |
|   |                  | <b>36.260</b>                        | <b>17.599</b>                           |
| <b>2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>  |                  |                                      |   |
|   |                  | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2024 |
| <b>Kategori</b>   | <b>Rentefod</b>  | <b>Løbetid</b>                       | <b>Restløbetid</b>                      |
|   |                  |                                      | <b>Nedskrivning</b>                     |
| Direktion   | 13,25/13,7<br>5% |                                      | 0                                       |
|   |                  |                                      | 0                                       |
|   |                  |                                      | 771.092                                 |
| <b>3. Oplysninger om dagsværdi</b>  |                  |                                      | <b>Andre børsnoterede værdipapirer</b>  |
| Dagsværdi 30. september 2024  |                  |                                      | 486.684                                 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen  |                  |                                      | -31.180                                 |
| <b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                  |                                      |   |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på 0 t.kr. er der givet sikkerhed i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 487 t.kr. |                  |                                      |   |
| <b>5. Eventualposter</b>  |                  |                                      |   |
| <b>Eventualforpligtelser</b>  |                  |                                      |   |
| Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 359 t.kr., som vil blive indtægtsført i takt med at det udnyttes.  |                  |                                      |   |