

# MØLGAARD ApS

Frederiksgade 1, 1 th  
1265 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/05/2017**

---

**VIGGO HAVEMANN**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MØLGAARD ApS  
Frederiksgade 1, 1 th  
1265 København K

Telefonnummer: 21691312

CVR-nr: 25551338

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Fysnke Bank  
Centrum pladsen 19  
3000 HELSINGØR  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Mølgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for kommende regnskabsår 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den xxxxxx .2017

, den

**Direktion**

Claus Mølgaard

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktudvikling og konsulentvirksomhed

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et resultat **på kr. 21.740**

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabet forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening.

.....

## Den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens forventning, at de kommende regnskabsår vil være overskudsgivende, således at selskabets kapital vil være reetableret

## Resultatfordeling

Arets resultat ..... 21.740

Overført resultat ..... -82.936

Selskabets egenkapital udgør herefter ..... - 61.196

.....

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Mølgaard ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger og afskrivninger. Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter** ved salg af varer og tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten på opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger** omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

**Finansielle indtægter og omkostninger** indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede jursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordninger.

**Skat af årets resultat** omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskatg fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst - fuld fordeling.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives linelært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

**Driftsmateriel og inventar** måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Afskrivningsgrundlaget** er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

**Kostprisen** omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftmateriel og inventar .....	5 år
EDB- udstyr .....	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter** indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedr. efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtigelse og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og passiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget undrskud, måles til den indre værdi, hvortil aktivet forventes af kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenheder. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på 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. For indeværende er anvendt 22 %.

### **Gældsforpligtigelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster måles til balancedagens kurs og valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anlægsaktiver købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		1.531.920	1.861.023
Eksterne omkostninger .....	1	-577.697	-701.827
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>954.223</b>	<b>1.159.196</b>
Personaleomkostninger .....	2	-889.809	-986.488
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-3.989	-3.989
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>60.425</b>	<b>168.719</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-29.753	-18.070
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>30.672</b>	<b>150.649</b>
Skat af årets resultat .....		-8.932	-6.349
<b>Årets resultat .....</b>		<b>21.740</b>	<b>144.300</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		21.740	144.300
<b>I alt .....</b>		<b>21.740</b>	<b>144.300</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.968	15.957
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>11.968</b>	<b>15.957</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.968</b>	<b>15.957</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		275.392	181.140
Udsudte skatteaktiver .....		24.647	24.647
Andre tilgodehavender .....		26.052	26.052
Periodeafgrænsningsposter .....		36.723	17.997
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>362.814</b>	<b>249.836</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>362.814</b>	<b>249.836</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>374.782</b>	<b>265.793</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		-207.937	-352.237
Overført resultat .....		21.740	144.300
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-61.197</b>	<b>-82.937</b>
Gæld til banker .....		53.809	59.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		42.973	52.716
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		133.030	98.605
Skyldig selskabsskat .....		15.281	6.349
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		190.340	131.253
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		546	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>435.979</b>	<b>348.730</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>435.979</b>	<b>348.730</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>374.782</b>	<b>265.793</b>

# Noter

## 1. Eksterne omkostninger

### Eksterne omkostninger

	2016	2015
Div. køb modeller/bistand	285.412	348.853
Salgsomkostninger - rejser - reklame m.v.	133.268	161.869
Lokaleomkostninger	70.156	71.972
EDB - udgifter	36.971	42.147
Regnskabsassistance	25.000	26.500
Småanskaffelser	3.193	24.873
Telefon - forsikringer - kontorartikler m.v.	26.697	25.613
<b>Ialt</b>	<b>577.697</b>	<b>701.827</b>

## 2. Personaleomkostninger

### Personaleomkostninger

	2016	2015
Gager og løn	752.975	787.700
Kørselsgodtgørelse	31.432	31.550
Pension	120.000	120.000
Andre personaleomk. social sikring m.v. incl. feriepengeregulering	-14.598	47.238
<b>Ialt</b>	<b>889.809</b>	<b>986.488</b>

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2016 kr.
Bygninger	0	0
EDB - ANLÆG	19.946	19.946
AFSKRIVNINGER	3.989	7.978
VÆRDI ULTIMO	15.957	11.968

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	kr.	kr.	Driftmidler mv. kr.
Kostpris primo			19.946
Tilgang			0
Afgang			0
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>19.946</b>
Opskrivninger primo			0
Årets opskrivning			
<b>Opskrivninger ultimo</b>			<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo			-3.989
Årets afskrivning			-3.989
Tilbageførsel ved afgang			0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>			<b>-7.978</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>11.968</b>

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær som ejer 100 % aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mølgaard Holding Aps  
Frederiksgade 1 1. th  
1265 København K

CVR. 25 15 62 26

**e-mailadresse: [claus@molgaard.com](mailto:claus@molgaard.com)**