



Tlf.: 63 21 60 00  
svendborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Grønnemosevej 6  
DK-5700 Svendborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**OLE MOGENSEN A/S**  
**PILEHAVEN 7, TRYGGELEV, 5932 HUMBLE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. december 2022.

---

Ole Mogensen

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Ole Mogensen A/S Pilehaven 7 Tryggelev 5932 Humble
	CVR-nr.: 10 02 75 35 Stiftet: 2. december 1985 Kommune: Langeland Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
<b>Bestyrelse</b>	Kate Mogensen, formand Ole Mogensen Michael Brian Mogensen
<b>Direktion</b>	Ole Mogensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Grønnemosevej 6 5700 Svendborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Vestergade 11 5700 Svendborg  Nordea Bank Vestre Stationsvej 17 5100 Odense C

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Ole Mogensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trykkelev, den 29. december 2022

Direktion:

---

Ole Mogensen

Bestyrelse:

---

Kate Mogensen  
Formand

---

Ole Mogensen

---

Michael Brian Mogensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i Ole Mogensen A/S*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Mogensen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Svendborg, den 29. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne41313

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af supermarked.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet

Selskabet har i regnskabsåret solgt sin aktivitet med drift af supermarked til tredje mand.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	2	<b>711.218</b>	<b>4.383.428</b>
Personaleomkostninger.....	3	-496.536	-4.056.261
Af- og nedskrivninger.....		-46.609	-53.493
Andre driftsomkostninger.....	2, 4	-137.071	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>31.002</b>	<b>273.674</b>
Andre finansielle indtægter .....	5	44.698	81.920
Andre finansielle omkostninger.....	6	-84.672	-39.764
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-8.972</b>	<b>315.830</b>
Skat af årets resultat.....	7	-29.024	-70.014
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-37.996</b>	<b>245.816</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	2.200.000
Overført resultat.....		-37.996	-1.954.184
<b>I ALT</b> .....		<b>-37.996</b>	<b>245.816</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		0	2.787.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	195.652
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>2.982.723</b>
Anparter Dagrofa ApS.....		0	23.307
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>23.307</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>3.006.030</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	1.483.920
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>0</b>	<b>1.483.920</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.820	476.083
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.199.835	2.329.866
Andre tilgodehavender.....		33.953	147.827
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>3.237.608</b>	<b>2.953.776</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>1.446.043</b>	<b>1.543.611</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>4.683.651</b>	<b>5.981.307</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.683.651</b>	<b>8.987.337</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger.....		0	2.661.738
Overført resultat.....		2.700.583	76.841
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	2.200.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>3.200.583</b>	<b>5.438.579</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		840	972
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>840</b>	<b>972</b>
Feriepengeindefrysning.....		0	186.785
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>186.785</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		33.000	1.353.229
Selskabsskat.....		29.156	0
Anden gæld.....		1.420.072	2.007.772
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.482.228</b>	<b>3.361.001</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.482.228</b>	<b>3.547.786</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.683.651</b>	<b>8.987.337</b>
Eventualposter mv.	11		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Selskabskapit. I	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	500.000	2.661.738	76.841	2.200.000	5.438.579
Forslag til resultatdisponering.....			-37.996		-37.996
<b>Transaktioner med ejere</b>					
Ordinært udbytte.....				-2.200.000	-2.200.000
<b>Andre lovpligtige bindinger</b>					
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....		-2.661.738			-2.661.738
<b>Overførsler</b>					
Afgang/ophør.....			2.661.738		2.661.738
<b>Egenkapital 30. september 2022.....</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>2.700.583</b>	<b>0</b>	<b>3.200.583</b>

## NOTER

			Note
<b>Andre driftsindtægter</b>			<b>1</b>
<b>Særlige poster</b>			<b>2</b>
Avance samt tav ved afhændelse af driftsmidler samt ejendom			
Avance ved afhændelse af driftsmidler .....	1.090.459	0	
Tab salg ejendom.....	-137.071	0	
	<b>953.388</b>	<b>0</b>	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>3</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	13	
Løn og gager.....	413.137	3.675.829	
Pensioner.....	32.123	249.809	
Andre omkostninger til social sikring.....	32.821	102.847	
Andre personaleomkostninger.....	18.455	27.776	
	<b>496.536</b>	<b>4.056.261</b>	
<b>Andre driftsomkostninger</b>			<b>4</b>
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>5</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	30.522	45.587	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	14.176	36.333	
	<b>44.698</b>	<b>81.920</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>6</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	84.672	39.764	
	<b>84.672</b>	<b>39.764</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>7</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	29.156	0	
Regulering af udskudt skat.....	-132	70.014	
	<b>29.024</b>	<b>70.014</b>	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>8</b>
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2021.....		3.038.459	2.374.982	
Afgang.....		-3.038.459	-2.374.982	
<b>Kostpris 30. september 2022.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Opskrivninger 1. oktober 2021.....		2.661.738	0	
Opskrivninger solgte aktiver.....		-2.661.738	0	
<b>Opskrivninger 30. september 2022.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....		2.913.126	2.179.331	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-2.913.126	-2.225.941	
Årets afskrivninger.....		0	46.610	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>				 <b>9</b>
			Anparter Dagrofa ApS	
Kostpris 1. oktober 2021.....			23.307	
Afgang.....			-23.307	
<b>Kostpris 30. september 2022.....</b>			<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....</b>			<b>0</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				 <b>10</b>
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	186.785
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>186.785</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>				 <b>11</b>
<b>Ingen.</b>				
 <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Ole Mogensen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ole Mogensen A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver..

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	2,8 mill kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

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

### Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### 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 års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.