



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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. december 2021

Ole Mogensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ole Mogensen A/S Pilehaven 7 Tryggelev 5932 Humble
	CVR-nr.: 10 02 75 35 Stiftet: 2. december 1985 Hjemsted: Tryggelev Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Kate Mogensen, formand Ole Mogensen Michael Brian Mogensen
Direktion	Ole Mogensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Grønnemosevej 6 5700 Svendborg
Pengeinstitut	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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trykkelev, den 10. december 2021

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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 10. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Duedahl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11644

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af supermarked.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet

Selskabet har solgt sin aktivitet til tredje mand med virkning fra 15. november 2021.

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		4.330.766	4.189.825
Personaleomkostninger.....	1	-4.003.599	-3.832.011
Af- og nedskrivninger.....		-53.493	-35.157
DRIFTSRESULTAT		273.674	322.657
Renteindtægter.....	2	81.801	93.349
Renteudgifter.....	3	-39.645	-32.243
RESULTAT FØR SKAT.....		315.830	383.763
Skat af årets resultat.....	4	-70.014	-6.581
ÅRETS RESULTAT		245.816	377.182
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Modpost afsat udbytte af årets resultat.....		2.200.000	0
Overført resultat.....		-1.954.184	377.182
I ALT.....		245.816	377.182

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Ejendom.....		2.787.071	2.787.071
Andre anlæg og inventar.....		195.652	171.083
Materielle anlægsaktiver.....	5	2.982.723	2.958.154
Anparter Dagrofa ApS.....		23.307	23.307
Finansielle anlægsaktiver.....	6	23.307	23.307
ANLÆGSAKTIVER.....		3.006.030	2.981.461
Færdigvarer og handelsvarer.....		1.483.920	1.726.012
Varebeholdninger.....		1.483.920	1.726.012
Varedebitorer.....		476.083	616.533
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.329.866	2.165.654
Udskudt skatteaktiv.....		0	69.042
Andre tilgodehavender.....		147.827	186.756
Tilgodehavender.....		2.953.776	3.037.985
Likvider.....		1.543.611	1.140.280
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.981.307	5.904.277
AKTIVER.....		8.987.337	8.885.738
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Reserve for opskrivning.....		2.661.738	2.661.738
Overført overskud.....		76.841	2.031.024
Udloddet udbytte af årets resultat.....		2.200.000	0
EGENKAPITAL.....		5.438.579	5.192.762
Udskudt skat.....		972	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		972	0
Indefrosne feriepenge.....		186.785	184.707
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	186.785	184.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.353.229	1.526.887
Anden gæld.....		2.007.772	1.981.382
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.361.001	3.508.269
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.547.786	3.692.976
PASSIVER.....		8.987.337	8.885.738
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabskapit. I	Reserve for opskrivning	Overført overskud	Udloddet udbytte af årets resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	500.000	2.661.738	2.031.025	0	5.192.763
Forslag til resultatdisponering.....			-1.954.184	2.200.000	245.816
Egenkapital 30. september 2021.....	500.000	2.661.738	76.841	2.200.000	5.438.579

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	13	11	
Løn og gager.....	3.632.289	3.493.282	
Pensioner.....	352.656	332.329	
Andre omkostninger til social sikring.....	18.654	6.400	
	4.003.599	3.832.011	
Renteindtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	81.801	93.349	
	81.801	93.349	
Renteudgifter			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	1.500	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	39.645	30.743	
	39.645	32.243	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	70.014	6.581	
	70.014	6.581	
Materielle anlægsaktiver			5
	Ejendom	Andre anlæg og inventar	
Kostpris 1. oktober 2020.....	3.038.459	2.301.721	
Tilgang.....	0	73.262	
Kostpris 30. september 2021.....	3.038.459	2.374.983	
Opskrivninger 1. oktober 2020.....	2.661.738	0	
Opskrivninger 30. september 2021.....	2.661.738	0	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	2.913.126	2.130.638	
Årets afskrivninger.....	0	48.693	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....	2.913.126	2.179.331	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	2.787.071	195.652	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	2.787.071	195.652	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Anparter Dagrofa ApS	
Kostpris 1. oktober 2020.....				23.307	
Kostpris 30. september 2021.....				23.307	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....				23.307	
 Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Indefrosne feriepenge.....	186.785	0	184.707	184.707	
	186.785	0	184.707	184.707	
 Eventualposter mv.					8
Ingen.					
 Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter 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 2020/21 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.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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