

Bjørn Mogensen Biler A/S

Hjemstedsadresse: Løvdalsvej 3, 3000 Helsingør

CVR-nummer 19 21 56 95

Årsrapporten 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018

Bjørn Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bjørn Mogensen Biler A/S Løvdalsvej 3 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Bjørn Mogensen Christian Limbrecht Mogensen Simon Limbrecht Mogensen
Direktion	Bjørn Mogensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Advokat	DRACHMANN ADVOKATER I/S Nordhavnsvej 1 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Helsingør Afdeling Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	12. april 1996
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	643	657	615	714	660
Resultat af primær drift	459	473	459	578	515
Finansielle poster, netto	(186)	(187)	(191)	(248)	(120)
Årets resultat	716	1.006	627	712	1.046

Anlægsaktiver	13.518	13.331	12.478	12.454	12.746
Omsætningsaktiver	3.087	2.631	2.616	3.006	3.389
Aktiver i alt	16.606	15.962	15.094	15.460	16.135
Selskabskapital	775	775	775	775	775
Egenkapital	10.146	9.480	8.524	7.897	7.235
Hensættelser	591	595	599	557	602
Langfristet gæld	5.244	5.422	5.606	5.836	7.605
Kortfristet gæld	625	465	365	1.169	692
Passiver i alt	16.606	15.962	15.094	15.460	16.135

Nøgletal i %

Afkastningsgrad	3	3	3	4	3
Likviditetsgrad	494	566	717	257	490
Soliditetsgrad	61	59	56	51	45
Forrentning af egenkapitalen	7	13	8	9	16

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er virksomhedsdrift i autobranchen.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Bjørn Mogensen Biler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 30. maj 2018

Direktion

Bjørn Mogensen

Bestyrelse

Bjørn Mogensen

Christian Limbrecht Mogensen

Simon Limbrecht Mogensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bjørn Mogensen Biler A/S:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjørn Mogensen Biler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Helsingør, den 30. maj 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bjørn Mogensen Biler A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	20 - 50 år	Forventet scrapværdi	0%
-----------	------------	----------------------	----

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
	643.017	656.816
2	184.248	184.248
	458.769	472.568
5	502.896	782.995
3	186.143	186.555
	775.522	1.069.008
4	60.021	62.947
	715.501	1.006.061
Resultatdisponering:		
	50.000	0
	(302.010)	482.995
	967.511	523.066
	715.501	1.006.061

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	10.487.872	10.672.120
Materielle aktiver under udførelse	1.227.302	554.161
6 Materielle anlægsaktiver	11.715.174	11.226.281
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.802.896	2.104.906
5 Finansielle anlægsaktiver	1.802.896	2.104.906
Anlægsaktiver	13.518.070	13.331.187
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.828.316	2.438.490
Andre tilgodehavender	0	41.647
Tilgodehavender	2.828.316	2.480.137
Likvide beholdninger	258.808	151.262
Omsætningsaktiver	3.087.124	2.631.399
Aktiver i alt	16.605.194	15.962.586

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	775.000	775.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	602.896	904.906
Overført resultat	8.717.816	7.750.305
Foreslået udbytte	50.000	50.000
7 Egenkapital	10.145.712	9.480.211
8 Hensættelser til udskudt skat	591.179	595.095
Hensatte forpligtelser	591.179	595.095
9 Kreditinstitutter	5.244.266	5.421.856
Langfristet gæld	5.244.266	5.421.856
9 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	216.173	214.089
Selskabsskat	90.508	71.926
Gæld til selskabsdeltager	153.653	111.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.421	18.695
Anden gæld	76.282	49.455
Kortfristet gæld	624.037	465.424
Gæld i alt	5.868.303	5.887.280
Passiver i alt	16.605.194	15.962.586
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		
12 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1	Personaleomkostninger	
	Der er ingen ansatte i selskabet.	
2	Afskrivninger	
	Bygninger	
	184.248	184.248
	<u>184.248</u>	<u>184.248</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renter mellemværende Bjørn Mogensen	
	5.894	2.350
	Renteomkostninger i øvrigt	
	180.249	184.205
	<u>186.143</u>	<u>186.555</u>
4	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	
	63.937	66.860
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	
	(3.916)	(3.913)
	<u>60.021</u>	<u>62.947</u>

Noter til årsrapporten

5	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
		<hr/>
	Anskaffelsessum 1. januar	1.200.000
	Årets tilgang til anskaffelsessum	0
		<hr/>
	Anskaffelsessum 31. december	1.200.000
		<hr/>
	Værdireguleringer 1. januar	904.906
	Årets resultatandel efter skat	502.896
	Udloddet udbytte	(804.906)
		<hr/>
	Værdireguleringer 31. december	602.896
		<hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.802.896
		<hr/>

Kapitalandelen i tilknyttet virksomhed udgøres af 100% ejerandel af Autonova ApS, Helsingør. Den samlede selskabskapital i Autonova ApS udgør kr. 1.000.000.

 Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Anlæg under udførelse
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsespris 1. januar	13.571.274	554.161
Årets tilgang	0	673.141
Årets afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsespris 31. december	13.571.274	1.227.302
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 1. januar	2.899.154	0
Årets afskrivninger	184.248	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december	3.083.402	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.487.872	1.227.302
	<hr/>	<hr/>
Kontant ejendomsvurdering 1. oktober 2017	11.075.000	
	<hr/>	

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	904.906	7.750.305	50.000
Udloddet udbytte	0	0	(50.000)
Årets resultat	(302.010)	967.511	50.000
Egenkapital 31. december	<u>602.896</u>	<u>8.717.816</u>	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen består af 775 aktier af kr. 1.000.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	<u> </u>	<u> </u>
Udskudt skat 1. januar	595.095	599.008
Regulering af årets hensættelse	(3.916)	(3.913)
Udskudt skat 31. december	<u>591.179</u>	<u>595.095</u>
Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:		
Materielle anlægsaktiver	<u>591.179</u>	<u>595.095</u>
	<u>591.179</u>	<u>595.095</u>

9 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	4.379.574	4.565.499
Forfald 1-5 år	864.692	856.357
Forfald inden 1 år	216.173	214.089
	<u>5.460.439</u>	<u>5.635.945</u>

Noter til årsrapporten

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt nominelt t.kr. 11.131 der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 10.487. Pantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og bankgæld.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret nom. t.kr. 500 anparter i Autonova ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Autonova ApS's bankengagement.

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejer noteret i selskabets kapitalejerfortegnelse som ejende 100% af selskabskapitalen:

Direktør Bjørn Mogensen, Bobakken 31, 3140 Ålsgårde.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.