

Bjørn Mogensen Biler A/S

Hjemstedsadresse: Løvdalsvej 3, 3000 Helsingør

CVR-nummer 19 21 56 95

Årsrapporten 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/4 2016


Bjørn Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

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.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	615	714	714	563	672
Resultat af primær drift	459	578	578	418	527
Finansielle poster, netto	(191)	(248)	(248)	(176)	(264)
Årets resultat	627	712	712	813	972
Anlægsaktiver	12.478	12.454	12.454	12.838	13.083
Omsætningsaktiver	2.616	3.007	3.007	2.408	1.462
Aktiver i alt	15.094	15.461	15.461	15.246	14.545
Selskabskapital	775	775	775	775	775
Egenkapital	8.524	7.897	7.897	6.238	5.473
Hensættelser	599	557	557	609	604
Langfristet gæld	5.606	5.836	5.836	7.732	7.847
Kortfristet gæld	365	1.169	1.169	666	620
Passiver i alt	15.095	15.460	15.460	15.246	14.545

Nøgletal i %

Afkastningsgrad	3	4	4	3	4
Likviditetsgrad	717	257	257	362	236
Soliditetsgrad	56	51	51	41	38
Forrentning af egenkapitalen	8	11	10	14	19

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

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsdrift i autobranschen.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 626.678 imod et overskud på kr. 711.796 i regnskabsåret 2014. Det opnåede resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 19/4 2016

Direktion


Bjørn Mogensen

Bestyrelse


Bjørn Mogensen


Christian Limbrecht Mogensen


Simon Limbrecht Mogensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Bjørn Mogensen Biler A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bjørn Mogensen Biler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 19/4 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bjørn Mogensen Biler A/S for 2015 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 administrationselskab. 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, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 – 50	år
Tekniske anlæg og maskiner	3 – 8	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

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 for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatteilgodehavender".

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 nettorealiseringsværdi.

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	2015	2014
	615.478	713.618
2	156.300	135.862
	459.178	577.756
5	398.992	401.289
	26.209	94
3	190.549	247.675
	693.830	731.464
4	67.152	19.668
	626.678	711.796
Resultatdisponering:		
	50.000	50.000
	(1.008)	(198.711)
	577.686	860.507
	626.678	711.796

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
	10.856.363	10.830.881
6	10.856.363	10.830.881
	1.621.911	1.622.919
5	1.621.911	1.622.919
	12.478.274	12.453.800
	12.478.274	12.453.800
	20.861	0
	2.457.118	2.057.329
	0	902
	2.477.979	2.058.231
	138.248	947.702
	138.248	947.702
	2.616.227	3.005.933
	2.616.227	3.005.933
	15.094.501	15.459.733
	15.094.501	15.459.733

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	775.000	775.000
Reserve efter indre værdis metode	421.911	422.919
Overført resultat	7.227.234	6.649.548
Foreslået udbytte	100.000	50.000
7 Egenkapital	8.524.145	7.897.467
8 Hensættelser til udskudt skat	599.008	556.782
Hensatte forpligtelser	599.008	556.782
9 Kreditinstitutter	5.606.375	5.836.200
Langfristet gæld	5.606.375	5.836.200
9 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	201.431	576.538
Selskabsskat	0	66.948
Gæld til selskabsdeltager	58.910	372.180
Anden gæld	104.632	153.618
Kortfristet gæld	364.973	1.169.284
Gæld i alt	5.971.348	7.005.484
Passiver i alt	15.094.501	15.459.733
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		
12 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	Der er ingen ansatte i selskabet.	
2	Afskrivninger	
	Grunde og bygninger	
	156.300	135.862
	<u>156.300</u>	<u>135.862</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renter mellemværende Bjørn Mogensen	
	2.654	12.747
	Renteomkostninger i øvrigt	
	187.895	234.928
	<u>190.549</u>	<u>247.675</u>
4	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	
	24.926	65.105
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	
	42.226	(45.437)
	<u>67.152</u>	<u>19.668</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	422.919
	Årets resultatandel efter skat	398.992
	Udloddet udbytte	(400.000)
		<hr/>
	Værdireguleringer 31. december	421.911
		<hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.621.911
		<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	Tekniske anlæg og maskiner	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	13.389.492	403.335	136.513
Årets tilgang	181.782	0	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	13.571.274	403.335	136.513
Afskrivninger 1. januar	2.558.611	403.335	136.513
Årets afskrivninger	156.300	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. december	2.714.911	403.335	136.513
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.856.363	0	0
Kontant ejendomsvurdering 1. oktober 2012	11.275.000		

7 Egenkapital

	Datterselskabs- reserve	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	422.919	6.649.548	50.000
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	(1.008)	577.686	50.000
Egenkapital 31. december	421.911	7.227.234	100.000

Selskabskapitalen består af 775 aktier af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	556.782	602.219
Regulering af årets hensættelse	42.226	(45.437)
Udskudt skat 31. december	599.008	556.782
Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:		
Materielle anlægsaktiver	599.008	556.782
	599.008	556.782
9 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	4.800.649	5.159.847
Forfald 1-5 år	805.726	676.353
Forfald inden 1 år	201.431	576.538
	5.807.806	6.412.738
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Selskabet har udstedt ejerpandebrev på i alt nominelt t.kr. 12.616 der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 10.831 Pantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og bankgæld.

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

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Autonova ApS's bankengagement.

Noter til årsrapporten

11 Ejerforhold

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

Direktør Bjørn Mogensen, Bobakken 31, 3140 Ålgårde.

12 Eventualforpligtelser

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