

Mogens Møller Automobiler ApS


Hjemstedsadresse: Åsebro 50, 3300 Frederiksværk

CVR-nummer 25 84 13 87

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/9 2017



Mogens Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Møller Automobile ApS Åsebro 50 3300 Frederiksværk Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Mogens Møller
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. januar 2001
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	748	162	165	591	172
Resultat af primær drift	480	(161)	(162)	277	(91)
Finansielle poster, netto	(99)	(117)	(89)	(86)	(94)
Årets resultat	294	(219)	(198)	138	(140)
Anlægsaktiver	37	0	0	0	0
Omsætningsaktiver	2.951	2.192	2.049	1.952	2.310
Aktiver i alt	2.988	2.192	2.049	1.952	2.310
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	557	263	481	778	640
Kortfristet gæld	2.432	1.929	1.567	1.174	1.670
Passiver i alt	2.988	2.192	2.049	1.952	2.310

Nøgletal i %

Afkastningsgrad	16	(7)	(8)	14	(4)
Likviditetsgrad	121	114	131	166	138
Soliditetsgrad	19	12	23	40	28
Forrentning af egenkapitalen	72	(59)	(31)	20	(18)
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1

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

Selskabets væsentligste aktivitet har været detailhandel med biler m.v.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Mogens Møller Automobiles ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 1/9-2017.

Direktion



Mogens Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Møller Automobiles ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Møller Automobiles ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 1. september 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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



Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mogens Møller Automobiles ApS for 2016/17 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 salg og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

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 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 acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Udbytte fra andre værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	748.361	162.068
1 Personaleomkostninger	268.575	323.451
Resultat før finansielle poster	479.786	(161.383)
Finansielle omkostninger	99.345	116.576
Resultat før skat	380.441	(277.959)
2 Skat af årets resultat	86.520	(59.363)
Årets resultat	293.921	(218.596)
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	293.921	(218.596)
Disponeret	293.921	(218.596)

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre værdipapirer	37.068	0
Finansielle anlægsaktiver	37.068	0
Færdigvarer og handelsvarer	2.866.896	1.979.000
Varebeholdninger	2.866.896	1.979.000
Andre tilgodehavender	28.500	70.749
4 Udskudt skatteaktiv	56.023	142.544
Tilgodehavender	84.523	213.293
Omsætningsaktiver	2.951.419	2.192.293
Aktiver i alt	2.988.487	2.192.293

Balance 30. juni

Passiver

Note	2016/17	2015/16
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	431.724	137.803
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	556.724	262.803
Kreditinstitutter i øvrigt	155.989	1.731.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.412	13.893
Anden gæld	140.801	112.860
Gæld til selskabsdeltager	2.071.562	71.400
Kortfristet gæld	2.431.764	1.929.490
Gæld i alt	2.431.764	1.929.490
Passiver i alt	2.988.487	2.192.293

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	256.378	316.892	
Andre omkostninger til social sikring mv.	5.486	5.315	
Personaleomkostninger	6.711	1.244	
	268.575	323.451	
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1	
2 Selskabsskat			
Skat af årets resultat	0	0	
Regulering af hensættelse til udskudt skat	86.520	(59.363)	
	86.520	(59.363)	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	137.803	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	293.921	0
Egenkapital 30. juni	125.000	431.724	0