

Mogens Møller Automobiles ApS

Hjemstedsadresse: Åsebro 50, 3300 Frederiksværk

CVR-nummer 25 84 13 87

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2018



Mogens Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	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.

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	192	748	162	165	591
Resultat af primær drift	57	480	-161	-162	277
Finansielle poster, netto	-61	-99	-117	-89	-86
Årets resultat	-5	294	-219	-198	138
Anlægsaktiver	37	37	0	0	0
Omsætningsaktiver	3.379	2.951	2.192	2.049	1.952
Aktiver i alt	3.416	2.988	2.192	2.049	1.952
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	552	557	263	481	778
Kortfristet gæld	2.864	2.432	1.929	1.567	1.174
Passiver i alt	3.416	2.988	2.192	2.049	1.952

Nøgletal i %

Afkastningsgrad	2	16	-7	-8	14
Likviditetsgrad	118	121	114	131	166
Soliditetsgrad	16	19	12	23	40
Forrentning af egenkapitalen	-1	72	-59	-31	20
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 2017 – 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 12. oktober 2018

Direktion



Mogens Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Møller Automobile ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Møller Automobile ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 12. oktober 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mogens Møller Automobiles ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 aconto-skatteordningen 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 nominal 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 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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
	192.432	748.361
	192.432	748.361
1	135.295	268.575
	57.137	479.786
	57.137	479.786
	61.160	99.345
	-4.023	380.441
	-4.023	380.441
2	478	86.520
	-4.501	293.921
	-4.501	293.921
Resultatdisponering:		
	0	0
	-4.501	293.921
	-4.501	293.921
	-4.501	293.921

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre værdipapirer	37.068	37.068
Finansielle anlægsaktiver	37.068	37.068
Færdigvarer og handelsvarer	3.294.700	2.866.896
Varebeholdninger	3.294.700	2.866.896
Andre tilgodehavender	28.500	28.500
Udskudt skatteaktiv	55.546	56.023
Tilgodehavender	84.046	84.523
Omsætningsaktiver	3.378.746	2.951.419
Aktiver i alt	3.415.814	2.988.487

Balance 30. juni

Passiver

Note	2017/18	2016/17
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	427.223	431.724
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	552.223	556.724
Kreditinstitutter i øvrigt	494.621	155.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.667	63.412
Anden gæld	64.164	140.801
Gæld til selskabsdeltager	2.299.139	2.071.561
Kortfristet gæld	2.863.591	2.431.763
Gæld i alt	2.863.591	2.431.763
Passiver i alt	3.415.814	2.988.487

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	121.624	256.378	
Andre omkostninger til social sikring mv.	4.987	5.486	
Personaleomkostninger	8.684	6.711	
	135.295	268.575	
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1	
2 Selskabsskat			
Skat af årets resultat	0	0	
Regulering af hensættelse til udskudt skat	478	86.520	
	478	86.520	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	431.724	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-4.501	0
Egenkapital 30. juni	125.000	427.223	0
4 Leasing og lejeforpligtelser			
Huslejeoplygtelse udgør t.kr. 29 i tiden indtil 30. september 2018			