
Mogens Sund ApS

Tingvej 31, Mogenstrup, 7800 Skive

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 36 04 55

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/5 2016

Mogens Sund
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Hoved- og nøgletal 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mogens Sund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mogenstrup, den 22. maj 2016

Direktion

Mogens Sund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Mogens Sund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Sund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Skive, den 22. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mogens Sund ApS
Tingvej 31
Mogenstrup
7800 Skive

Telefon: 96957403

CVR-nr.: 26 36 04 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Struer

Direktion

Mogens Sund

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Jernbanegade 15
7870 Roslev

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Resultat før finansielle poster	14	-27	67	-109	-331
Årets resultat	3	-23	48	-85	-295
Balance					
Balancesum	502	752	764	648	2.116
Egenkapital	235	332	452	500	682
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	96	31	27	-198	390
- investeringsaktivitet	0	200	0	678	-425
- finansieringsaktivitet	-100	-97	-97	-97	-97
Årets forskydning i likvider	-4	134	-70	383	-132
Antal medarbejdere	2	2	1	1	4
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	2,8%	-3,6%	8,8%	-16,8%	-15,6%
Soliditetsgrad	46,8%	44,1%	59,2%	77,2%	32,2%
Forrentning af egenkapital	1,1%	-5,9%	10,1%	-14,4%	-33,6%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Mogens Sund ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive transport- og vognmandsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 3.446, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 235.488.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		53.454	16.600
Administrationsomkostninger		-39.463	-43.346
Resultat før finansielle poster		13.991	-26.746
Finansielle indtægter		0	19
Finansielle omkostninger		-5.270	-1.732
Resultat før skat		8.721	-28.459
Skat af årets resultat	1	-5.275	5.146
Årets resultat		3.446	-23.313

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Overført resultat		3.446	-123.113
		3.446	-23.313

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.100	224.445
Andre tilgodehavender		120.000	240.000
Udskudt skatteaktiv	4	37.761	43.036
Periodeafgrænsningsposter		35.420	34.875
Tilgodehavender		296.281	542.356
Likvide beholdninger		205.939	209.510
Omsætningsaktiver		502.220	751.866
Aktiver		502.220	751.866

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		35.488	32.042
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital	3	235.488	331.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.739	81.112
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.500	101.732
Anden gæld		99.493	237.180
Kortfristet gæld		266.732	420.024
Gældsforpligtelser		266.732	420.024
Passiver		502.220	751.866
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Medarbejderforhold	6		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		3.446	-23.313
Reguleringer		10.545	102.291
Ændring i driftskapital		87.506	-50.238
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		101.497	28.740
Renteindbetalinger og lignende		0	19
Renteudbetalinger og lignende		-5.268	-1.733
Pengestrømme fra ordinær drift		96.229	27.026
Betalt selskabsskat		0	4.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		96.229	31.026
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-225.000
Salg af materielle anlægsaktiver		0	425.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	200.000
Betalt udbytte		-99.800	-96.600
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-99.800	-96.600
Ændring i likvider		-3.571	134.426
Likvider 1. januar		209.510	75.084
Likvider 31. december		205.939	209.510
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		205.939	209.510
Likvider 31. december		205.939	209.510

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	5.275	-5.146
	<u>5.275</u>	<u>-5.146</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	2.049	-6.972
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	651	-5
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	2.575	1.831
	<u>5.275</u>	<u>-5.146</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	76.000
Kostpris 31. december	76.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	76.000
Af- og nedskrivninger 31. december	76.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>
Afskrives over	<u>6 år</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	32.042	99.800	331.842
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	3.446	0	3.446
Egenkapital 31. december	200.000	35.488	0	235.488

4 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	4.000	3.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-41.761	-46.036
Overført til udskudt skatteaktiv	37.761	43.036
	0	0

Udskudt skat er afsat med % svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	37.761	43.036
Regnskabsmæssig værdi	37.761	43.036

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Der foreligger leasingaftaler i selskabet, som betyder en årlig udgift på DKK 152.000. Restløbetiden for aftalerne er 42 måneder. Det betyder en samlet leasingforpligtelse på DKK 532.000.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
6 Medarbejderforhold		
Lønninger	460.245	593.382
Andre personaleomkostninger	4.639	9.633
	<u>464.884</u>	<u>603.015</u>
Lønninger og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	464.884	603.015
	<u>464.884</u>	<u>603.015</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mogens Sund ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt udbyttebetaling til selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "likvide beholdninger" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder til anfordring.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$