

Vognmand Benny Møgelgaard ApS

Toldbodvej 7
4600 Køge

CVR.nr.: 27 42 57 98

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2016



Benny Møgelgaard
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	9.
Balance pr. 30/6 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Vognmand Benny Møgelgaard ApS
Toldbodvej 7
4600 Køge

CVR.nr.: 27 42 57 98

Hjemstedskommune:

Telefon: 20332060
E-mail: niels.icas@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 31/10 2003

Direktion

Benny Milton Møgelgaard Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Vognmand Benny Møgelgaard 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. november 2016

Direktion



Benny Milton Møgelgaard Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og formidling af både, og bi-formålet er at drive transportvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger

5-25 år

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	377.712	498.354
1	Personaleomkostninger	-41.570	-106.352
2	Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	DRIFTSRESULTAT	336.142	392.002
	Andre finansielle indtægter	0	9.801
	Finansielle omkostninger	<u>-194.048</u>	<u>-213.822</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	142.094	187.981
3	Skat af årets resultat	<u>104.378</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>246.472</u>	<u>187.981</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>246.472</u>	<u>187.981</u>
	I ALT	<u>246.472</u>	<u>187.981</u>

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Grunde og bygninger	<u>3.258.144</u>	<u>3.258.144</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.258.144</u>	<u>3.258.144</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.258.144</u>	<u>3.258.144</u>
3	Udskudte skatteaktiver	<u>104.378</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>104.378</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>98</u>	<u>106</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>104.476</u>	<u>106</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.362.620</u>	<u>3.258.250</u>

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-937.183	-1.183.655
	EGENKAPITAL I ALT	-812.183	-1.058.655
6	Anden langfristet gæld	3.748.711	3.920.693
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.748.711	3.920.693
6	Kortfristet del af langfristet gæld	161.000	150.000
	Gæld til pengeinstitutter	2.295	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.234	124.400
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79.815	14.125
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	120.748	107.687
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	426.092	396.212
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.174.803	4.316.905
	PASSIVER I ALT	3.362.620	3.258.250
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	35.733	99.620
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.837</u>	<u>6.732</u>
	<u>41.570</u>	<u>106.352</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>35.733</u>	<u>99.620</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.258.144	3.258.144
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.258.144</u>	<u>3.258.144</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>3.258.144</u>	<u>3.258.144</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-104.378</u>	<u>0</u>
	<u>-104.378</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 125.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.183.655	-1.371.636
Årets resultat	<u>246.472</u>	<u>187.981</u>
	<u>-937.183</u>	<u>-1.183.655</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Totalkredit	2.204.990	2.283.263
BRF Kredit	334.987	343.635
Sydbank - Brask Thomsen	1.017.665	1.039.483
Erhvervslån - 9981 - 0305009	412.661	464.904
Regulering til amortiseret	<u>-60.592</u>	<u>-60.592</u>
Gæld i alt	3.909.711	4.070.693
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-161.000</u>	<u>-150.000</u>
Langfristet gæld	<u>3.748.711</u>	<u>3.920.693</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>3.000.000</u>	<u>3.150.000</u>

Note 7 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Benny Møgelgaard

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Benny Møgelgaard, Toldbodvej 7, 4600 Køge

