

Vognmand Benny Møgelgaard ApS

Toldbodvej 7
4600 Køge

CVR.nr.: 27 42 57 98

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2018

Benny Møgelgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Vognmand Benny Møgelgaard ApS
Toldbodvej 7
4600 Køge

CVR.nr.: 27 42 57 98

Telefon: 20 33 20 60

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 31/10 2003

Direktion

Benny Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2018

Direktion

.....
Benny Christensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling 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 2017/2018 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.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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.

Investeringsjendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	576.556	541.612
1 Personaleomkostninger	-62.000	-33.382
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	514.556	508.230
Finansielle omkostninger	<u>-178.314</u>	<u>-226.004</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	336.242	282.226
2 Skat af årets resultat	<u>-75.714</u>	<u>22.622</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>260.528</u>	<u>304.848</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>260.528</u>	<u>304.848</u>
I ALT	<u>260.528</u>	<u>304.848</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Grunde og bygninger	3.258.144	3.258.144
Materielle anlægsaktiver i alt	3.258.144	3.258.144
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.258.144	3.258.144
Varebeholdninger	630.000	0
Varebeholdninger i alt	630.000	0
Andre tilgodehavender	51.286	127.000
Tilgodehavender i alt	51.286	127.000
Likvide beholdninger	38.462	27.737
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	719.748	154.737
AKTIVER I ALT	3.977.892	3.412.881

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>-371.807</u>	<u>-632.335</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-246.807</u>	<u>-507.335</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>3.319.931</u>	<u>3.495.502</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.319.931</u>	<u>3.495.502</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	210.000	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.381	66.101
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	544.084	45.594
Anden gæld	<u>82.303</u>	<u>133.019</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>904.768</u>	<u>424.714</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.224.699</u>	<u>3.920.216</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.977.892</u>	<u>3.412.881</u>
5 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	62.000	33.382
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>62.000</u>	<u>33.382</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	75.714	-22.622
	<u>75.714</u>	<u>-22.622</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-632.335	-937.183
Årets resultat	260.528	304.848
	<u>-371.807</u>	<u>-632.335</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Totalkredit	1.976.436	2.079.209
BRF Kredit	315.200	325.533
Sydbank - Brask Thomsen	944.384	978.586
Erhvervslån 9981-0305009	298.315	352.766
Regulering til amortiseret	-4.404	-60.592
Gæld i alt	3.529.931	3.675.502
Kortfristet del (1. års afdrag)	-210.000	-180.000
Langfristet gæld	<u>3.319.931</u>	<u>3.495.502</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>2.000.000</u>	<u>2.180.000</u>

NOTER

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Benny Christensen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Benny Christensen, Toldbodvej 7, 4600 Køge