

**MBiler ApS
Adelers Alle 217
4532 Gislinge**

CVR nr. 28671563

(10. regnskabsår)

ÅRSRAPPORT 2015/16

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling 10. marts 2017



Morten Bøgh Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Ledelsesberetning	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	Side	9
Balance pr. 30. september 2016	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Mbilers ApS
Adelers Alle 217
4532 Gislinge

Hjemstedskommune: Holbæk

CVR-nr.: 28671563

Telefon: 29 99 15 00

E-mail: salg@mbiler.dk

Regnskabsår: 1.oktober 2015 - 30. september 2016

Dirigent: Morten Bøgh Mortensen

Direktion: Morten Bøgh Mortensen og Paw Nordahl

Revisor: S.W. Revision
Heibergs Have 42
4300 holbæk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2015/16 for MBiler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret. Ledelsen har valgt, at årsrapporten ikke skal revideres for regnskabsåret 2016/17


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, den 28. februar 2017

Direktion:



Morten Bøgh Mortensen



Paw Nordahl

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets aktivitet består af handel med brugte automobiler, mekanikerarbejde samt anden beslægtet virksomhed.

Økonomiske forhold:

Årets resultat udgør et overskud på kr. 566.275, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.712.504, og en negativ egenkapital på kr. 1.315.689.

Selskabets nuværende lånefaciliteter i pengeinstitut er en forudsætning for fortsat drift, og det forventes at disse videreføres uændret i de kommende år. På den baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabets bogføring fra oktober 2016 til januar 2017 udviser et overskud på t.kr. 553 før afskrivninger, for hele regnskabsåret 2016/17 er der budgetteret med et overskud på t.kr. 571 før afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MBiler ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Varekøb

Varekøb omfatter indkøb af reservedele, brugte biler, nr.plader og registreringsafgift samt omkostninger iøvrigt.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter forsikringer, leasing og småanskaffelser m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration samt lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger til mekanikere og gager samt personaleudgifter iøvrigt.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivning på bygninger og driftsmidler.

Udlejningsejendommen

Udlejningsejendommen indeholder indtægter og udgifter vedr. denne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er i det væsentligste fastsat til 5-7 år for driftsmidler og 50 år for bygninger, grunde afskrives ikke.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Aktivernes værdi måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets anvendelse henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, 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 skatteaktiver 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%.

Årets negative udskudte skat kan opgøres til ca. t.kr. 320, der ikke er indregnet i årsrapportens balance som et aktiv.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	tkr 14/15	
Bruttofortjeneste	<u>2.125.637</u>	<u>1.800</u>
Personaleomkostninger:		
1. Personaleomkostninger m.v.	<u>-1.222.638</u>	<u>-1.221</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.222.638</u>	<u>-1.221</u>
Resultat før afskrivninger	<u>902.999</u>	<u>579</u>
Afskrivninger:		
2. Afskrivninger	<u>-71.339</u>	<u>-73</u>
Afskrivninger i alt	<u>-71.339</u>	<u>-73</u>
Resultat før sekundære poster	<u>831.660</u>	<u>506</u>
Andre driftsindtægter:		
Udlejningsejendommen	<u>35.323</u>	<u>12</u>
Andre driftsindtægter ialt	<u>35.323</u>	<u>12</u>
Resultat før finansielle poster	<u>866.983</u>	<u>518</u>
Finansiering:		
Finansielle indtægter	1.787	2
Finansielle omkostninger	<u>-302.495</u>	<u>-323</u>
Finansiering i alt	<u>-300.708</u>	<u>-321</u>
Resultat før skat	<u>566.275</u>	<u>197</u>
Skatter:		
3. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>566.275</u>	<u>197</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>566.275</u>	<u>195</u>
Disponeret i alt	<u>566.275</u>	<u>195</u>

Balance pr. 30. september 2016

Note		tkr 14/15
	AKTIVER	
	ANLÆGSAKTIVER	
	Materielle anlægsaktiver	
4.	Grunde og bygninger	2.370.141 2.408
5.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.509 78
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.449.650 2.486
	Anlægsaktiver i alt	2.449.650 2.486
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Varebeholdninger	
	Varelager biler	961.820 526
	Varelager	53.744 54
	Varebeholdninger i alt	1.015.564 580
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg	213.369 520
6.	Tilgodehavender hos moderselskaber	0 42
	Andre tilgodehavender	1.918 2
	Periodeafgrænsningsposter	12.000 12
	Tilgodehavender i alt	227.287 576
	Likvide midler	20.003 0
	Omsætningsaktiver i alt	1.262.854 1.156
	AKTIVER I ALT	3.712.504 3.642

Balance pr. 30. september 2016

Note		tkr 14/15
	PASSIVER	
	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	250.000 250
7.	Overført resultat	<u>-1.565.689</u> <u>-2.132</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.315.689</u> <u>-1.882</u>
	GÆLD	
	Langfristet gæld	
8.	Realkreditinstitutter	1.516.516 1.549
9.	Kreditinstitutter	<u>1.670.061</u> <u>1.944</u>
	Langfristet gæld i alt	<u>3.186.577</u> <u>3.493</u>
	Kortfristet gæld	
	Kortfristet del af langfristet gæld	308.000 293
	Pengeinstitutter	893.646 819
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	236.465 575
	Forudfaktureret	0 13
	Anden gæld	<u>403.505</u> <u>331</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.841.616</u> <u>2.031</u>
	Gæld og hensættelser i alt	<u>5.028.193</u> <u>5.524</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.712.504</u> <u>3.642</u>
10.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
11.	Eventualposter	

Noter

tkr 14/15

1. Personaleomkostninger m.v.

Lønninger	703.537	673
Lønrefusion	-24.611	-3
Gager	482.575	483
Sociale bidrag	16.503	18
ATP-bidrag	13.464	13
Arbejdskadeforsikringer	20.150	22
Personaleudgifter, øvrige	8.178	6
Kaffe, brød, øl, vand mv.	2.331	2
Arbejdstøj m/moms	511	7
	<u>1.222.638</u>	<u>1.221</u>

2. Afskrivninger

Bygninger	49.602	49
Driftsmidler	21.737	24
	<u>71.339</u>	<u>73</u>

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo	2.763.138	2.763
Årets tilgang	11.943	0
Anskaffelsessum ialt ultimo	<u>2.775.081</u>	<u>2.763</u>
Afskrivninger primo	-355.338	-306
Årets afskrivninger	-49.602	-49
Afskrivninger ialt ultimo	<u>-404.940</u>	<u>-355</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.370.141</u>	<u>2.408</u>

Ejendomsværdi 31. oktober 2015 kr. 3.450.000.

Noter

tkr 14/15

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	178.094	160
Årets tilgang	23.304	18
Anskaffelsessum ialt ultimo	201.398	178
Afskrivninger primo	-100.152	-76
Årets afskrivninger	-21.737	-24
Afskrivninger ialt ultimo	-121.889	-100
Bogført værdi ultimo	79.509	78

6. Tilgodehavender hos moderselskaber

Morten Bøgh Holding ApS	23.250	21
Paw Nordahl Holding ApS	23.250	21
	46.500	42
Nedskrivning	-46.500	0
	0	42

7. Overført resultat

Saldo primo	-2.131.964	-2.327
Andel af årets resultat	566.275	195
Saldo ultimo	-1.565.689	-2.132

8. Realkreditinstitutter

DLR kredit opr. kr. 799.000	589.516	622
Totalkredit opr. kr. 960.000	960.000	960
Kortfristet del af langfristet gæld	-33.000	-33
	1.516.516	1.549

Af realkreditgælden forfalder ca. t.kr. 1.380 mere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

9. Kreditinstitutter

Spks. Sj. 9889 188919	138.174	195
Spks. Sj. 9889 207511	1.806.887	2.009
Kortfristet del af langfristet gæld	-275.000	-260
	1.670.061	1.944

Af den langfristede gæld forfalder ca. t.kr. 460 mere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I de faste ejendomme, matr. nr. 35 l og 35 p, Gislinge By, er der tinglyst to pantebreve på kr. 799.000 og kr. 960.000, samt to ejerpantebreve på kr. 500.000 og kr. 250.000, som ligger til sikkerhed for selskabets prioritets- og bankgæld, endvidere har Sparekassen Sjælland et ejerpantebrev på kr. 1.000.000 med virksomhedspant i virksomheden Mbiler ApS. Herudover har selskabet ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

11. Eventualposter

Ingen.