

S. W. REVISION
CVR-nr. 19748308

Heibergs Have 42
4300 Holbæk

mail:steenwinther51@gmail.co
mobil 61689556

**MBiler ApS
Adelers Alle 217
4532 Gislinge**

CVR nr. 28671563

(11. regnskabsår)

ÅRSRAPPORT 2016/17

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling 8. februar 2018



Morten Bøgh Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Ledelsesberetning	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017	Side	9
Balance pr. 30. september 2017	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2016/17 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 2017/18

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, den 8. februar 2018

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. 961.174, hvilket er meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.917.746, og en negativ egenkapital på kr. 354.515.

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:

Selskabet har i december 2017 etableret salgssted i lejede lokaler beliggende Spånebak 15, 4300 Holbæk. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet har for regnskabsåret 2017/18 budgetteret med et overskud på t.kr. 410 før afskrivninger og skat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MBiler ApS for 2016/17 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 nettorealiseringsværdien er 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.

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 gælds metode 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. 98, 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 2016 - 30. september 2017

Note		tkr 15/16
	Bruttofortjeneste	2.580.539 2.161
	Personaleomkostninger:	
1.	Personaleomkostninger m.v.	-1.263.348 -1.223
	Personaleomkostninger i alt	-1.263.348 -1.223
	Resultat før afskrivninger	1.317.191 938
	Afskrivninger:	
2.	Afskrivninger	-79.370 -71
	Afskrivninger i alt	-79.370 -71
	Resultat før finansielle poster	1.237.821 867
	Finansiering:	
	Finansielle indtægter	812 2
	Finansielle omkostninger	-277.459 -303
	Finansiering i alt	-276.647 -301
	Resultat før skat	961.174 566
	Skatter:	
3.	Skat af årets resultat	0 0
	Årets skatter i alt	0 0
	ÅRETS RESULTAT	961.174 566
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	961.174 566
	Disponeret i alt	961.174 566

Balance pr. 30. september 2016

Note	tkr 15/16	
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
4. Grunde og bygninger	2.320.507	2.370
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.617	80
Materielle anlægsaktiver i alt	2.444.124	2.450
Anlægsaktiver i alt	2.444.124	2.450
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager biler	1.978.776	962
Varelager	45.000	54
Varebeholdninger i alt	2.023.776	1.016
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	414.845	213
6. Tilgodehavender hos moderselskaber	0	0
Andre tilgodehavender	0	2
Periodeafgrænsningsposter	15.000	12
Tilgodehavender i alt	429.845	227
Likvide midler	20.001	20
Omsætningsaktiver i alt	2.473.622	1.263
AKTIVER I ALT	4.917.746	3.713

Balance pr. 30. september 2016

Note		tkr 15/16
	PASSIVER	
	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	250.000 250
7.	Overført resultat	-604.515 -1.566
	Egenkapital i alt	-354.515 -1.316
	GÆLD	
	Langfristet gæld	
8.	Realkreditinstitutter	1.478.421 1.517
9.	Kreditinstitutter	1.351.828 1.670
10.	Pantebreve	345.830 0
	Langfristet gæld i alt	3.176.079 3.187
	Kortfristet gæld	
	Kortfristet del af langfristet gæld	513.170 308
	Pengeinstitutter	761.726 894
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.553 236
	Anden gæld	523.733 404
	Kortfristet gæld i alt	2.096.182 1.842
	Gæld og hensættelser i alt	5.272.261 5.029
	PASSIVER I ALT	4.917.746 3.713
11.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
12.	Eventualposter	

Noter

tkr 14/15

1. Personaleomkostninger m.v.

Lønninger og gager	1.153.758	1.187
Lønrefusion	0	-25
Hensat feriepengeforpligtelse	50.600	0
Andre omkostninger til sociale sikring	30.879	31
Arbejdskadeforsikringer	10.231	20
Personaleudgifter, øvrige	8.849	8
Kaffe, brød, øl, vand mv.	6.081	2
Kursusudgifter	2.950	0
	<u>1.263.348</u>	<u>1.223</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiger 5 personer.

2. Afskrivninger

Bygninger	49.634	49
Driftsmidler	29.736	22
	<u>79.370</u>	<u>71</u>

3. Skat af årets resultat

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

4. Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo	2.775.081	2.763
Årets tilgang	0	12
Anskaffelsessum ialt ultimo	<u>2.775.081</u>	<u>2.775</u>

Afskrivninger primo	-404.940	-355
Årets afskrivninger	-49.634	-50
Afskrivninger ialt ultimo	<u>-454.574</u>	<u>-405</u>

Bogført værdi ultimo	<u>2.320.507</u>	<u>2.370</u>
-----------------------------	------------------	--------------

Ejendomsværdi 31. oktober 2016 kr. 3.450.000.

Noter

tkr 15/16

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	201.398	178
Årets tilgang	73.844	23
Anskaffelsessum ialt ultimo	275.242	201
Afskrivninger primo	-121.889	-100
Årets afskrivninger	-29.736	-22
Afskrivninger ialt ultimo	-151.625	-122
Bogført værdi ultimo	123.617	79

6. Tilgodehavender hos moderselskaber

Morten Bøgh Holding ApS	25.500	23
Paw Nordahl Holding ApS	25.500	23
	51.000	46
Nedskrivning	-51.000	-46
	0	0

7. Overført resultat

Saldo primo	-1.565.689	-2.132
Andel af årets resultat	961.174	566
Saldo ultimo	-604.515	-1.566

8. Realkreditinstitutter

DLR kredit opr. kr. 799.000	554.921	590
Totalkredit opr. kr. 960.000	960.000	960
Kortfristet del af langfristet gæld	-36.500	-33
	1.478.421	1.517

Af realkreditgælden forfalder ca. t.kr. 1.315 mere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

9. Kreditinstitutter

Spks. Sj. 9889 188919	75.153	138
Spks. Sj. 9889 207511	1.586.675	1.807
Kortfristet del af langfristet gæld	-310.000	-275
	1.351.828	1.670

Af den langfristede gæld forfalder ca. t.kr. 200 mere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

Noter

tkr 15/16

10. Pantebreve

au2parts Midtsjælland ApS	512.500	0
Kortfristet del af langfristet gæld	-166.670	0
	<u>345.830</u>	<u>0</u>

11. 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.

12. Eventualposter

Ingen.