

S. W. REVISION
CVR-nr. 19748308

Heibergs Have 42
4300 Holbæk

mail:steenwinther51@gmail.co
mobil 61689556

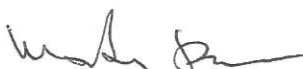
**MBiler ApS
Adelers Alle 217
4532 Gislinge**

CVR nr. 28671563

(12. regnskabsår)

ÅRSRAPPORT 2017/18

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling 12. marts 2019



Morten Bøgh Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Ledelsesberetning	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018	Side	9
Balance pr. 30. september 2018	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2017/18 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 2018/19

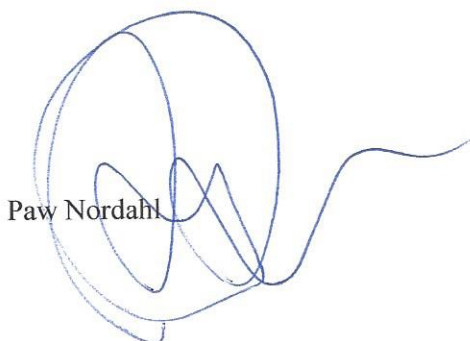
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, den 12. marts 2019

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. 505.486, hvilket er meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.070.002, og en egenkapital på kr. 150.971.

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:

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

Selskabet har for regnskabsåret 2018/19 budgetteret med et overskud på t.kr. 405 før afskrivninger og skat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MBiler ApS for 2017/18 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, 5 år for indretning af lejede lokaler og 50 år for bygninger, grunde afskrives ikke.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 14 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 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 nettorealisationstværdi.

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

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 2017 - 30. september 2018

Note		tkr 16/17
	Bruttofortjeneste	<u>2.368.496</u> <u>2.580</u>
	Personaleomkostninger:	
1.	Personaleomkostninger m.v.	<u>-1.491.404</u> <u>-1.263</u>
	Personaleomkostninger i alt	<u>-1.491.404</u> <u>-1.263</u>
	Resultat før afskrivninger	<u>877.092</u> <u>1.317</u>
	Afskrivninger:	
2.	Afskrivninger	<u>-83.911</u> <u>-79</u>
	Afskrivninger i alt	<u>-83.911</u> <u>-79</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>793.181</u> <u>1.238</u>
	Finansiering:	
	Finansielle indtægter	1.171 1
	Finansielle omkostninger	<u>-284.510</u> <u>-278</u>
	Finansiering i alt	<u>-283.339</u> <u>-277</u>
	Resultat før skat	<u>509.842</u> <u>961</u>
	Skatter:	
3.	Skat af årets resultat	<u>-4.356</u> <u>0</u>
	Årets skatter i alt	<u>-4.356</u> <u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>505.486</u> <u>961</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	<u>505.486</u> <u>961</u>
	Disponeret i alt	<u>505.486</u> <u>961</u>

Balance pr. 30. september 2018

Note		tkr 16/17
	AKTIVER	
	ANLÆGSAKTIVER	
	Materielle anlægsaktiver	
4.	Grunde og bygninger	2.295.740 2.320
5.	Indretning af lejede lpkaler	50.351 0
6.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.115 124
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.450.206 2.444
	Anlægsaktiver i alt	2.450.206 2.444
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Varebeholdninger	
	Varelager biler	3.031.578 1.979
	Varelager	45.000 45
	Varebeholdninger i alt	3.076.578 2.024
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg	337.268 415
7.	Tilgodehavender hos moderselskaber	55.500 0
	Depositum	45.000 0
	Andre tilgodehavender	63.450 15
	Tilgodehavender i alt	501.218 430
	Likvide midler	42.000 20
	Omsætningsaktiver i alt	3.619.796 2.474
	AKTIVER I ALT	6.070.002 4.918

Balance pr. 30. september 2018

Note		tkr 16/17
	PASSIVER	
	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	250.000 250
8.	Overført resultat	-99.029 -605
	Egenkapital i alt	150.971 -355
	Hensættelse til udskudt skat	4.356 0
	Hensatte forpligtelser i alt	4.356 0
	GÆLD	
	Langfristet gæld	
9.	Realkreditinstitutter	1.440.563 1.478
10.	Kreditinstitutter	987.202 1.352
11.	Pantebreve	722.080 333
	Langfristet gæld i alt	3.149.845 3.163
	Kortfristet gæld	
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.059.670 513
	Pengeinstitutter	613.192 762
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	543.885 297
	Anden gæld	504.333 524
	Periodeafgrænsningsposter	43.750 13
	Kortfristet gæld i alt	2.764.830 2.109
	Gæld og hensættelser i alt	5.914.675 5.272
	PASSIVER I ALT	6.070.002 4.917
12.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
13.	Eventualposter	

Noter

tkr 16/17

1. Personaleomkostninger m.v.

Lønninger og gager	1.436.391	1.154
Lønrefusion	-49.143	0
Hensat feriepengeforpligtelse	14.500	50
Andre omkostninger til sociale sikring	32.579	31
Arbejdskadeforsikringer	16.760	10
Arbejdstøj	23.964	0
Personaleudgifter, øvrige	10.069	9
Kaffe, brød, øl, vand mv.	6.284	6
Kursusudgifter	0	3
	<u>1.491.404</u>	<u>1.263</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 5 personer.

2. Afskrivninger

Bygninger	50.069	49
Lejede lokaler	9.912	0
Driftsmidler	32.464	30
Avance ved salg af driftsmidler	-8.534	0
	<u>83.911</u>	<u>79</u>

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat	4.356	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo	2.775.081	2.775
Årets tilgang	25.302	0
Anskaffelsessum ialt ultimo	<u>2.800.383</u>	<u>2.775</u>
Afskrivninger primo	-454.574	-405
Årets afskrivninger	-50.069	-50
Afskrivninger ialt ultimo	<u>-504.643</u>	<u>-455</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.295.740</u>	<u>2.320</u>

Ejendomsværdi 1. oktober 2018 kr. 3.450.000.

Noter

tkr 16/17

5. Indretning af lejede lokaler		
Årets tilgang	60.263	0
Anskaffelsessum ialt ultimo	60.263	0
Årets afskrivninger	-9.912	0
Afskrivninger ialt ultimo	-9.912	0
Bogført værdi ultimo	50.351	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	275.242	201
Årets tilgang	49.428	74
Årets afgang til kostpriser	-40.316	0
Anskaffelsessum ialt ultimo	284.354	275
Afskrivninger primo	-151.625	-122
Afskrivning på udgåede aktiver	3.850	0
Årets afskrivninger	-32.464	-29
Afskrivninger ialt ultimo	-180.239	-151
Bogført værdi ultimo	104.115	124
6. Tilgodehavender hos moderselskaber		
Morten Bøgh Holding ApS	27.750	26
Paw Nordahl Holding ApS	27.750	25
	55.500	51
Nedskrivning	0	-51
	55.500	0
7. Overført resultat		
Saldo primo	-604.515	-1.566
Andel af årets resultat	505.486	961
Saldo ultimo	-99.029	-605
8. Realkreditinstitutter		
DLR kredit opr. kr. 799.000	518.563	555
Totalkredit opr. kr. 960.000	960.000	960
Kortfristet del af langfristet gæld	-38.000	-37
	1.440.563	1.478

Af realkreditgælden forfalder ca. t.kr. 1.239 mere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

Noter

9. Kreditinstitutter

Spks. Sj. 9889 188919	0	75
Spks. Sj. 9889 207511	1.342.202	1.587
Kortfristet del af langfristet gæld	-355.000	-310
	<u>987.202</u>	<u>1.352</u>

Hele den langfristede gæld forfalder indenfor 5 år.

Noter

tkr 16/17

10. Pantebreve

au2parts Midtsjælland ApS	388.750	500
Paw Larsen	1.000.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld	-666.670	-167
	<u>722.080</u>	<u>333</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-Fyn et ejerpantebrev på kr. 1.000.000 med virksomhedspant i virksomheden Mbilers ApS. Herudover har selskabet ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

12. Eventualposter

Selskabet har en eventualforpligtelse vedrørende lejede lokaler på t.kr. 90.