
Møgelgaard ApS

Møgelgårdvej 3, Sdr. Vium, 6893 Hemmet

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 59 12 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/2 2018

Per Møgelgaard Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Møgelgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 26. februar 2018

Direktion

Per Møgelgaard Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Møgelgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møgelgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 26. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor
mne24746

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møgelgaard ApS
Møgelgårdvej 3
Sdr. Vium
6893 Hemmet

Telefon: 97 37 51 31

CVR-nr.: 30 59 12 75
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Per Møgelgaard Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Advokat

Kirk Larsen & Ascanius
Bredgade 46
6900 Skjern

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		911.051	1.378.253	-49.666
Personaleomkostninger		-396.681	-90.568	-175.072
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-166.915	-139.476	-13.582
Resultat før finansielle poster		347.455	1.148.209	-238.320
Finansielle indtægter		1.576	0	0
Finansielle omkostninger	2	-82.782	-187.028	-156.786
Resultat før skat		266.249	961.181	-395.106
Skat af årets resultat	3	-382.749	-213.926	896.675
Årets resultat		-116.500	747.255	501.569

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-116.500	747.255	501.569
		-116.500	747.255	501.569

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		9.317.757	9.460.672	8.527.739
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.000	0	0
Materielle anlægsaktiver	4	9.413.757	9.460.672	8.527.739
Anlægsaktiver		9.413.757	9.460.672	8.527.739
Lejligheder		0	1.550.000	1.900.000
Maskiner		326.060	757.420	1.192.680
Varebeholdninger		326.060	2.307.420	3.092.680
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.927	1.587	7.828
Andre tilgodehavender		0	12.375	0
Udskudt skatteaktiv	7	300.000	682.749	896.675
Periodeafgrænsningsposter		0	7.500	0
Tilgodehavender		324.927	704.211	904.503
Værdipapirer	5	65.553	63.977	0
Likvide beholdninger		35.446	51.214	47.682
Omsætningsaktiver		751.986	3.126.822	4.044.865
Aktiver		10.165.743	12.587.494	12.572.604

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		6.665.371	6.781.871	6.034.616
Egenkapital	6	6.790.371	6.906.871	6.159.616
Kreditinstitutter		410.036	1.590.871	2.405.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.626	7.585	30.191
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.551.121	3.727.302	3.420.443
Anden gæld		358.589	354.865	556.529
Kortfristede gældsforpligtelser		3.375.372	5.680.623	6.412.988
Gældsforpligtelser		3.375.372	5.680.623	6.412.988
Passiver		10.165.743	12.587.494	12.572.604
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Anvendt regnskabspraksis	9			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået af køb/salg og udlejning af boliger, samt salg af maskiner m.v. og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	54.496	108.193	90.653
Andre finansielle omkostninger	28.286	78.835	66.133
	<u>82.782</u>	<u>187.028</u>	<u>156.786</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	12.971	213.926	-86.923
Regulering af udskudt skat tidligere år	369.778	0	-809.752
	<u>382.749</u>	<u>213.926</u>	<u>-896.675</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> DKK	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel og</u> <u>inventar</u> DKK
Kostpris 1. oktober	9.787.366	0
Tilgang i årets løb	0	120.000
Kostpris 30. september	<u>9.787.366</u>	<u>120.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	326.694	0
Årets afskrivninger	142.915	24.000
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>469.609</u>	<u>24.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>9.317.757</u>	<u>96.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
5 Værdipapirer			
Aktier	65.553	63.977	0
	65.553	63.977	0

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	6.781.871	6.906.871
Årets resultat	0	-116.500	-116.500
Egenkapital 30. september	125.000	6.665.371	6.790.371

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Udskudt skatteaktiv

Materielle anlægsaktiver	-108.594	-71.873	-41.188
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-515.195	-610.876	-855.487
Overført til udskudt skatteaktiv	623.789	682.749	896.675
	0	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	300.000	682.749	896.675
Regnskabsmæssig værdi	300.000	682.749	896.675

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Til sikkerhed for bankmellemværende er der udstedt ejerpantebreve på samlet DKK 2.000.000 med pant Fuglsangs Alle 36 A, Ikast med en regnskabsmæssig værdi på DKK 2.565.530

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møgelgaard ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen som omfatter lejeindtægt ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold m.v.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med PMN Holding Hemmet ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.