
Møgelgaard ApS

Møgelgårdvej 3, Sdr. Vium, 6893 Hemmet

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 59 12 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/2 2017

Per Møgelgaard Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 22. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 22. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

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: 10. 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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 747.255, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.906.871.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		1.378.253	-49.666	440.526
Personaleomkostninger		-90.568	-175.072	-199.184
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-139.476	-13.582	-117.493
Resultat før finansielle poster		1.148.209	-238.320	123.849
Finansielle omkostninger	1	-187.028	-156.786	-74.014
Resultat før skat		961.181	-395.106	49.835
Skat af årets resultat	2	-213.926	896.675	0
Årets resultat		747.255	501.569	49.835

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0
Overført resultat	747.255	501.569	49.835
	747.255	501.569	49.835

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		9.460.672	8.527.739	4.673.197
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0	274.167
Materielle anlægsaktiver	3	9.460.672	8.527.739	4.947.364
Anlægsaktiver		9.460.672	8.527.739	4.947.364
Lejligheder		1.550.000	1.900.000	2.374.213
Maskiner		757.420	1.192.680	1.645.430
Varebeholdninger		2.307.420	3.092.680	4.019.643
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.587	7.828	24.129
Andre tilgodehavender		12.375	0	132.859
Udskudt skatteaktiv	5	682.749	896.675	0
Periodeafgrænsningsposter		7.500	0	0
Tilgodehavender		704.211	904.503	156.988
Værdipapirer	4	63.977	0	0
Likvide beholdninger		51.214	47.682	34.969
Omsætningsaktiver		3.126.822	4.044.865	4.211.600
Aktiver		12.587.494	12.572.604	9.158.964

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		6.781.871	6.034.616	5.533.047
Egenkapital	6	6.906.871	6.159.616	5.658.047
Kreditinstitutter		1.590.871	2.405.825	641.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.585	30.191	2.991
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.727.302	3.420.443	2.750.400
Anden gæld		354.865	556.529	105.766
Kortfristede gældsforpligtelser		5.680.623	6.412.988	3.500.917
Gældsforpligtelser		5.680.623	6.412.988	3.500.917
Passiver		12.587.494	12.572.604	9.158.964
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	108.193	90.653	28.687
Andre finansielle omkostninger	78.835	66.133	45.327
	187.028	156.786	74.014
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	213.926	-86.923	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-809.752	0
	213.926	-896.675	0
3 Materielle anlægsaktiver			
			Grunde og byg- ninger
			DKK
Kostpris 1. oktober			8.714.957
Tilgang i årets løb			1.072.409
Kostpris 30. september			9.787.366
Ned- og afskrivninger 1. oktober			187.218
Årets afskrivninger			139.476
Ned- og afskrivninger 30. september			326.694
Regnskabsmæssig værdi 30. september			9.460.672

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
4 Værdipapirer			
Aktier	63.977	0	0
	63.977	0	0

5 Udskudt skatteaktiv

Materielle anlægsaktiver	-71.873	-41.188	-38.200
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-610.876	-855.487	38.200
Overført til udskudt skatteaktiv	682.749	896.675	0
	0	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	682.749	896.675	0
Regnskabsmæssig værdi	682.749	896.675	0

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	6.034.616	6.159.616
Årets resultat	0	747.255	747.255
Egenkapital 30. september	125.000	6.781.871	6.906.871

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.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomstårene 2014/15 og 2015/16.

Til sikkerhed for bankmellemværende er der udstedt ejerpantebreve på samlet DKK 2.000.000 med pant i ferielejligheder, Kirkehøjvej 42, Bork med en regnskabsmæssig værdi på DKK 1.550.000, samt Fuglsangs Alle 36 A, Ikast med en regnskabsmæssig værdi på DKK 2.599.070.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Møgelgaard ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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

Bruttofortjeneste

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

Regnskabspraksis

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af varer, omkostninger ved udlejning af ejendomme der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med PMN Holding Hemmet ApS. Den danske selskabsskat 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 aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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