

Møgelgaard ApS
Møgelgårdvej 3, 6893 Hemmet

CVR-nr. 30 59 12 75

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2021

Per Møgelgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Møgelgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 12. marts 2021

Direktion

Per Møgelgaard Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Møgelgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møgelgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorerets 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.

Ringkøbing, den 12. marts 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Møgelgaard ApS Møgelgårdvej 3 6893 Hemmet CVR-nr.: 30 59 12 75 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 14. regnskabsår
Direktion	Per Møgelgaard Nielsen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank Storegade 6 6880 Tarm
Advokatforbindelse	Kirk Larsen & Ascanius Bredgade 46 6900 Skjern
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 12. marts 2021 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 99.096 kr., og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 6.709.002 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møgelgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder salg af maskiner samt lejeindtægt ved udlejning af ejendomme, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning omfatter salg af maskiner samt lejeindtægt ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapir og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt den denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Møgelgaard ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	719.785	3.219.212
1 Personaleomkostninger	-364.865	-365.806
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-195.336	-179.776
Andre driftsomkostninger	-22.967	0
Driftsresultat	136.617	2.673.630
Andre finansielle indtægter	16.188	4.875
2 Øvrige finansielle omkostninger	-26.660	-44.842
Resultat før skat	126.145	2.633.663
3 Skat af årets resultat	-27.049	-363.233
Årets resultat	99.096	2.270.430
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overføres til overført resultat	99.096	0
Disponeret fra overført resultat	0	-729.570
Disponeret i alt	99.096	2.270.430

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	9.403.120	9.550.296
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.904	80.967
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.564.024</u>	<u>9.631.263</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	238.511	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>238.511</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.802.535</u>	<u>9.931.263</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	177.630	277.030
Varebeholdninger i alt	<u>177.630</u>	<u>277.030</u>
7 Udskudte skatteaktiver	191.758	156.283
Andre tilgodehavender	17.689	4.875
Tilgodehavender i alt	<u>209.447</u>	<u>161.158</u>
Likvide beholdninger	1.152.532	273.850
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.539.609</u>	<u>712.038</u>
Aktiver i alt	<u>11.342.144</u>	<u>10.643.301</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.584.002	6.484.906
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Egenkapital i alt	<u>6.709.002</u>	<u>9.609.906</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	3.843	8.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.729	13.683
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.975.757	419.332
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	62.524	219.516
Anden gæld	578.289	372.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.633.142</u>	<u>1.033.395</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.633.142</u>	<u>1.033.395</u>
 Passiver i alt	<u>11.342.144</u>	<u>10.643.301</u>

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	6.484.906	3.000.000	9.609.906
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	99.096	0	99.096
	125.000	6.584.002	0	6.709.002

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	358.864	358.864
Andre omkostninger til social sikring	6.001	6.942
	364.865	365.806
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	23.535	28.726
Andre finansielle omkostninger	3.125	16.116
	26.660	44.842
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	62.524	219.516
Årets regulering af udskudt skat	-35.475	351.080
Regulering af tidligere års skat	0	-207.363
	27.049	363.233
	30/9 2020	30/9 2019
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2019	10.249.954	11.490.670
Tilgang i årets løb	0	269.482
Afgang i årets løb	0	-1.510.198
Kostpris 30. september 2020	10.249.954	10.249.954
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-699.658	-637.580
Årets afskrivninger	-147.176	-147.176
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	85.098
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-846.834	-699.658
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	9.403.120	9.550.296

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	163.000	163.000
Tilgang i årets løb	161.064	0
Afgang i årets løb	-43.000	0
Kostpris 30. september 2020	<u>281.064</u>	<u>163.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-82.033	-49.433
Årets afskrivninger	-48.160	-32.600
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.033	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-120.160</u>	<u>-82.033</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>160.904</u>	<u>80.967</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2019	300.000	0
Tilgang i årets løb	0	300.000
Afgang i årets løb	-61.489	0
Kostpris 30. september 2020	<u>238.511</u>	<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>238.511</u>	<u>300.000</u>
7. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2019	156.283	300.000
Udskudt skat af årets resultat samt regulering af tidligere års skat	35.475	-143.717
	<u>191.758</u>	<u>156.283</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der udstedt ejerpantebrev på samlet 2.000.000 kr. med pant i Fuglsangs Alle 36 A, Ikast med en regnskabsmæssig værdi på 2.498.450 kr.

Sambeskatning

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