
Møgelhøj Blik ApS

Skanderborgvej 56, 7171 Uldum

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 35 20 96 54

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2018

Christian Møgelhøj
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Møgelhøj Blik 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 31. maj 2018

Direktion

Christian Møgelhøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Møgelhøj Blik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møgelhøj Blik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Etiske 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.

Trekantområdet, den 31. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møgelhøj Blik ApS
Skanderborgvej 56
7171 Uldum

Telefon: 75676349
Hjemmeside: www.m-blik.dk

CVR-nr.: 35 20 96 54
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hedensted

Direktion

Christian Møgelhøj

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.624.440 | 1.260.010 |
| Personaleomkostninger | 3 | -1.212.416 | -1.118.422 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -94.696 | -64.873 |
| Resultat før finansielle poster | | 317.328 | 76.715 |
| Finansielle omkostninger | | -60.647 | -70.512 |
| Resultat før skat | | 256.681 | 6.203 |
| Skat af årets resultat | 4 | -59.278 | -5.678 |
| Årets resultat | | 197.403 | 525 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|------------|
| Overført resultat | | 197.403 | 525 |
| | | 197.403 | 525 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 233.217 | 271.060 |
| Indretning af lejede lokaler | | 159.736 | 191.123 |
| Materielle anlægsaktiver | | 392.953 | 462.183 |
| Deposita | | 20.250 | 20.250 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 20.250 | 20.250 |
| Anlægsaktiver | | 413.203 | 482.433 |
| Varebeholdninger | | 218.093 | 154.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 413.647 | 108.965 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 180.200 | 50.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 17.641 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 620.847 | 176.606 |
| Omsætningsaktiver | | 838.940 | 330.606 |
| Aktiver | | 1.252.143 | 813.039 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -80.902 | -278.305 |
| Egenkapital | 5 | -902 | -198.305 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 41.148 | 5.278 |
| Hensatte forpligtelser | | 41.148 | 5.278 |
| Kreditinstitutter | | 129.811 | 237.107 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 129.811 | 237.107 |
| Kreditinstitutter | 6 | 385.936 | 287.975 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 256.089 | 107.201 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 16.328 | 31.097 |
| Selskabsskat | | 23.408 | 0 |
| Anden gæld | | 400.325 | 342.686 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.082.086 | 768.959 |
| Gældsforpligtelser | | 1.211.897 | 1.006.066 |
| Passiver | | 1.252.143 | 813.039 |
| Going concern | 1 | | |
| Hovedaktivitet | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har negativ egenkapital med kr. 902 den 31. december 2017. Selskabets fortsatte drift er betinget af at den fornødne likviditet er til rådighed. Selskabets ejer har tilkendegivet at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed, ligesom selskabets bankforbindelse ikke har givet udtryk for indskrænkninger i de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens forventning at der realiseres positiv indtjening i det kommende år. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af VVS- og blikvirksomhed.

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.009.978 | 928.670 |
| Pensioner | 133.864 | 130.217 |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.364 | 33.754 |
| Andre personaleomkostninger | 27.210 | 25.781 |
| | 1.212.416 | 1.118.422 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 3 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 23.408 | 0 |
| Årets udskudte skat | 35.870 | 5.678 |
| | 59.278 | 5.678 |

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | -278.305 | -198.305 |
| Årets resultat | 0 | 197.403 | 197.403 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | -80.902 | -902 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|----------------|----------------|
| Kreditinstitutter | | |
| Mellem 1 og 5 år | 129.811 | 237.107 |
| Langfristet del | 129.811 | 237.107 |
| Inden for 1 år | 107.000 | 98.000 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 278.936 | 189.975 |
| Kortfristet del | 385.936 | 287.975 |
| | 515.747 | 525.082 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Virksomhedspant på i alt TDKK 1.000, der giver pant i varelager, fordringer og driftsmidler til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 851.864 | 534.025 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 102.358 | 63.934 |
| Mellem 1 og 5 år | 259.688 | 189.137 |
| | <u>362.046</u> | <u>253.071</u> |
| Kautions- og garantiforpligtelser | | |
| Arbejdsgarantier | 51.000 | 107.160 |

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møgelhøj Blik ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing.

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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som 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.