

Mogens Petersen A/S

Industrivænget 11
3320 Skævinge

CVR-nr. 35 83 48 26

Årsrapport 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/5 2018.


Dirigent

Mogens Jørgen Petersen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mogens Petersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

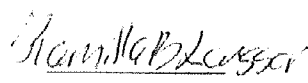

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

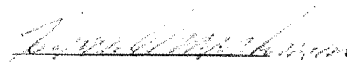
Hillerød, den 12. april 2018

Direktion:


Mogens Jørgen Petersen

Bestyrelse:

 
Kamilla Barsø Larsson Mogens Jørgen Petersen


Henrik Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Mogens Petersen A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Mogens Petersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 12. april 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Petersen A/S Industrivænget 11, Meløse 3320 Skævinge
	CVR-nr.: 35 83 48 26
	Stiftet: 22. april 2014
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mogens Jørgen Petersen
Bestyrelse	Mogens Jørgen Petersen Kamilla Barsø Larsson Henrik Christensen
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg og reparation af entreprenør og landbrugsmaskiner.

Årsrapporten for Mogens Petersen A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, edb, forsikringer og kontorartikler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, måles til dagsværdi og der foretages afskrivninger på oprindelig kostpris. Der foretages afskrivninger på opskrivningen over den forventede restlevetid på ejendommen.

Der afskrives ikke på grunde.

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	Skønnet restværdi
Bygninger	30 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.524.504	1.930
2 Personalemkostninger	-1.311.448	-1.193
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-475.748	-438
DRIFTSRESULTAT	737.308	299
3 Andre finansielle indtægter	1.385	17
4 Øvrige finansielle omkostninger	-1.015	-3
RESULTAT FØR SKAT	737.678	313
5 Skat af årets resultat	-162.192	-70
ÅRETS RESULTAT	575.486	243
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51
Overført resultat	522.586	192
DISPONERET I ALT	575.486	243

Balance

pr. 31. december 2017

		AKTIVER	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Goodwill	280.000	560
6	Immaterielle anlægsaktiver	280.000	560
	Grunde og bygninger	2.733.185	2.827
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.211	220
7	Materielle anlægsaktiver	2.851.396	3.047
	ANLÆGSAKTIVER	3.131.396	3.607
	Færdigvarer og handelsvarer	439.000	0
	Varebeholdninger	439.000	0
	Tilgodehavender fra salg	793.794	395
	Andre tilgodehavender	3.243	0
	Periodeafgrænsningsposter	23.625	19
	Tilgodehavender	820.662	414
	Likvide beholdninger	984.637	1.158
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.244.299	1.572
	AKTIVER	5.375.695	5.179

Balance

pr. 31. december 2017

Note	PASSIVER	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Aktiekapital	500.000	500
	Overført resultat	4.296.240	3.774
	Foreslået udbytte	52.900	51
8	EGENKAPITAL	4.849.140	4.325
	Hensættelse til udskudt skat	72.076	137
	HENSATTE FORPLIGTELSER	72.076	137
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.701	133
	Selskabsskat	0	2
	Anden gæld	393.778	582
	Kortfristede gældsforpligtelser	454.479	717
	GÆLDSFORPLIGTELSER	454.479	717
	PASSIVER	5.375.695	5.179
9	Ejerforhold		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.096.579	1.079
Pensioner	194.847	94
Andre omkostninger til social sikring	20.022	20
	<u>1.311.448</u>	<u>1.193</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer (2016: 3 person).		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.385</u>	<u>17</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle udgifter	<u>1.015</u>	<u>3</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	226.757	122
Regulering af udskudt skat	-64.565	-52
	<u>162.192</u>	<u>70</u>

Noter

2017
kr.

6 Immaterielle anlægsaktiver mv.

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	1.400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2017	1.400.000
Afskrivninger 1. januar 2017	840.000
Årets afskrivninger	280.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2017	1.120.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	280.000

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg Grunde og driftsmateriel bygninger og inventar	
Kostpris 1. januar 2017	2.870.000	576.210
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2017	2.870.000	576.210
Afskrivninger 1. januar 2017	42.567	356.499
Årets afskrivninger	94.248	101.500
Afskrivninger 31. december 2017	136.815	457.999
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	2.733.185	118.211

2017
kr.

8 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	3.773.654	51.700	4.325.354
Udloddet udbytte			-51.700	-51.700
Overført, jf. resultatdisponering		522.586	52.900	575.486
Egenkapital 31. december 2016	500.000	4.296.240	52.900	4.849.140
Aktiekapitalen er fordelt således:				
Aktier, 500.000 stk. a nom. 1. kr.				500.000

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Direktør Mogens Jørgen Petersen
Roskildevej 102
3330 Gørløse