

Mogens Petersen A/S

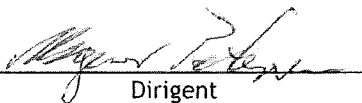
Industrivænget 11
3320 Skævinge

CVR-nr. 35 83 48 26

Årsrapport 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/7 2017.



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
cvt: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 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.

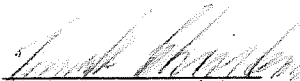
Hillerød, den 17. februar 2017

Direktion:


Mogens Jørgen Petersen

Bestyrelse:

 
Kamilla Barsø Larsson Mogens Jørgen Petersen


Henrik Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Petersen A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Mogens Petersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisors Etske 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 17. februar 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45


Birger Schyberg

Registreret revisor

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

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparation af entreprenør og landbrugsmaskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det samlede resultat for virksomheden anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Mogens Petersen A/S for 2016 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 nominal 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 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.

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 finansiell 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 2016

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	1.929.811	1.787
2	Personaleomkostninger	-1.192.978	-1.212
	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-437.691	-413
	DRIFTSRESULTAT	299.142	162
3	Andre finansielle indtægter	16.655	31
4	Øvrige finansielle omkostninger	-3.017	-1
	RESULTAT FØR SKAT	312.780	192
5	Skat af årets resultat	-69.207	-51
	ÅRETS RESULTAT	243.573	141
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	51.700	50
	Overført resultat	191.873	91
	DISPONERET I ALT	243.573	141

Balance

pr. 31. december 2016

Note	AKTIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Goodwill	560.000	840
6	Immaterielle anlægsaktiver	560.000	840
	Grunde og bygninger	2.827.433	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.711	316
7	Materielle anlægsaktiver	3.047.144	316
	ANLÆGSAKTIVER	3.607.144	1.156
	Tilgodehavender fra salg	395.388	403
	Periodeafgrænsningsposter	18.490	17
	Tilgodehavender	413.878	420
	Likvide beholdninger	1.158.075	3.092
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.571.953	3.512
	AKTIVER	5.179.097	4.668

Balance

pr. 31. december 2016

		PASSIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Aktiekapital	500.000	500
	Overført resultat	3.773.654	3.582
	Foreslået udbytte	51.700	50
8	EGENKAPITAL	4.325.354	4.132
	Hensættelse til udskudt skat	136.641	189
	HENSATTE FORPLIGTELSER	136.641	189
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.812	66
	Selskabsskat	1.607	11
	Anden gæld	582.683	270
	Kortfristede gældsforpligtelser	717.102	347
	GÆLDSFORPLIGTELSER	717.102	347
	PASSIVER	5.179.097	4.668
9	Ejerforhold		

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.078.935	1.111
Pensioner	93.777	77
Andre omkostninger til social sikring	20.266	24
	<u>1.192.978</u>	<u>1.212</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer (2015: 3 person).		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>16.655</u>	<u>31</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle udgifter	<u>3.017</u>	<u>1</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	121.607	128
Regulering af udskudt skat	-52.400	-77
	<u>69.207</u>	<u>51</u>

2016
kr.

6 Immaterielle anlægsaktiver mv.

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	1.400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	1.400.000
Afskrivninger 1. januar 2015	560.000
Årets afskrivninger	280.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2015	840.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	560.000

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg	
	Grunde og bygninger	driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	0	557.159
Tilgang	2.870.000	19.051
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2016	2.870.000	576.210
Afskrivninger 1. januar 2016	0	241.375
Årets afskrivninger	42.567	115.124
Afskrivninger 31. december 2016	42.567	356.499
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	2.827.433	219.711

2016
kr.

8 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	3.581.781	50.600	4.132.381
Udloddet udbytte			-50.600	-50.600
Overført, jf. resultatdisponering		191.873	51.700	243.573
Egenkapital 31. december 2016	500.000	3.773.654	51.700	4.325.354
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