

Møllerup Automobiler A/S

Hjulmagervej 3, 7600 Struer

CVR-nr. 41 25 03 13

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2017.

Henrik Møllerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Mollerup Automobile A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 3. maj 2017

Direktion

Henrik Mollerup

Bestyrelse

Willy Mollerup
formand

Henrik Mollerup

Birgit Trustrup Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Mollerup Automobile A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mollerup Automobile A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 3. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mollerup Automobiler A/S Hjulgagervej 3 7600 Struer
	CVR-nr.: 41 25 03 13
	Stiftet: 24. september 1975
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 40. regnskabsår
Bestyrelse	Willy Mollerup, Park Alle 93, 7600 Struer, formand Henrik Mollerup, Bonnesigvej 27, 7600 Struer Birgit Trustrup Jensen, Bonnesigvej 27, 7600 Struer
Direktion	Henrik Mollerup, Bonnesigvej 27, 7600 Struer
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg og reparation af biler samt af reservedele hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 659 t.kr. mod 514 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 116 t.kr. mod et underskud sidste år på 185 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 10.371 t.kr. mod 10.587 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 216 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 7.608 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 73,4 % af de samlede aktiver på 10.371 t.kr., hvilket er et fald på 0,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mollerup Automobile A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug, arbejds-løn og afdelingsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug, arbejds-løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønning og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	659.127	513.801
Fælles- og administrationsomkostninger	-795.206	-734.270
Resultat før finansielle poster	-136.079	-220.469
Andre finansielle indtægter	1.321	1.195
1 Øvrige finansielle omkostninger	-13.988	-16.407
Finansiering netto	-12.667	-15.212
Resultat før skat	-148.746	-235.681
Skat af årets resultat	32.695	50.695
Årets resultat	-116.051	-184.986
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Disponeret fra overført resultat	-167.751	-235.586
Disponeret i alt	-116.051	-184.986

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	6.183.881	6.316.277
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	258.342	200.796
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.442.223</u>	<u>6.517.073</u>
3	Værdipapirer	37.068	37.068
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.068</u>	<u>37.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.479.291</u>	<u>6.554.141</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	2.208.843	1.957.988
	Varebeholdninger i alt	<u>2.208.843</u>	<u>1.957.988</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223.295	110.463
	Andre tilgodehavender	20.723	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	41.155	42.811
	Tilgodehavender i alt	<u>285.173</u>	<u>168.274</u>
	Likvide beholdninger	1.397.271	1.906.818
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.891.287</u>	<u>4.033.080</u>
	Aktiver i alt	<u>10.370.578</u>	<u>10.587.221</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	7.056.168	7.223.918
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	<u>7.607.868</u>	<u>7.774.518</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.364.731	1.397.426
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.364.731</u>	<u>1.397.426</u>
 Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	1.000.000	1.000.000
8 Anden gæld	6.900	8.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.006.900</u>	<u>1.008.100</u>
Gældsforpligtelser	1.200	1.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.221	64.032
Anden gæld	289.658	341.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>391.079</u>	<u>407.177</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.397.979</u>	<u>1.415.277</u>
 Passiver i alt	 <u>10.370.578</u>	 <u>10.587.221</u>
 9 Medarbejderforhold		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.988	16.407
	13.988	16.407
2. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	7.430.658	1.257.077
Tilgang	0	215.597
Afgang	0	-278.748
Kostpris 31. december	7.430.658	1.193.926
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.114.381	1.056.281
Årets afskrivninger	132.396	61.164
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-181.861
Af- og nedskrivninger 31. december	1.246.777	935.584
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.183.881	258.342
	31/12 2016	31/12 2015
3. Værdipapirer		
Kostpris 1. januar	37.068	37.068
Kostpris 31. december	37.068	37.068
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.068	37.068
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	7.223.919	7.459.504
Årets overførte resultat	<u>-167.751</u>	<u>-235.586</u>
	<u>7.056.168</u>	<u>7.223.918</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>807.124</u>	<u>852.996</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	8.100	9.300
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.200</u>	<u>-1.200</u>
Anden gæld i alt	<u>6.900</u>	<u>8.100</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.000 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 6.184 t.kr.		

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.