

Møllerup Automobiler A/S

Hjulmagervej 3, 7600 Struer

CVR-nr. 41 25 03 13

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2018.

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 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 18. april 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 18. april 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Mollerup Automobiler A/S Hjulmagervej 3 7600 Struer CVR-nr.: 41 25 03 13 Stiftet: 24. september 1975 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. januar - 31. december 41. 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 salg af reservedele hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 541 t.kr. mod 659 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017 udgjort et underskud på 11 t.kr. mod et underskud sidste år på 116 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 11.356 t.kr. mod 10.371 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 985 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 7.545 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 66,4 % af de samlede aktiver på 11.356 t.kr., hvilket er et fald på 7,0 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. 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.

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 lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 540.892 | 659.127 |
| Fælles- og administrationsomkostninger | -544.040 | -795.206 |
| Resultat før finansielle poster | -3.148 | -136.079 |
| Finansielle indtægter | 1.109 | 1.321 |
| 2 Finansielle omkostninger | -14.006 | -13.988 |
| Finansiering netto | -12.897 | -12.667 |
| Resultat før skat | -16.045 | -148.746 |
| 3 Skat af årets resultat | 4.794 | 32.695 |
| Årets resultat | -11.251 | -116.051 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 51.700 |
| Disponeret fra overført resultat | -11.251 | -167.751 |
| Disponeret i alt | -11.251 | -116.051 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 6.183.881 | 6.183.881 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 229.334 | 258.342 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>6.413.215</u> | <u>6.442.223</u> |
| 5 | Værdipapirer | 37.068 | 37.068 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>37.068</u> | <u>37.068</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>6.450.283</u> | <u>6.479.291</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Handelsvarer | 1.830.102 | 2.208.843 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.830.102</u> | <u>2.208.843</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 128.618 | 223.295 |
| | Andre tilgodehavender | 1.223 | 20.723 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 62.223 | 41.155 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>192.064</u> | <u>285.173</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.883.154</u> | <u>1.397.271</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.905.320</u> | <u>3.891.287</u> |
| | Aktiver i alt | <u>11.355.603</u> | <u>10.370.578</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 Overført resultat | 7.044.917 | 7.056.168 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 51.700 |
| Egenkapital i alt | 7.544.917 | 7.607.868 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.348.277 | 1.364.731 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.348.277 | 1.364.731 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Gæld til realkreditinstitutter | 952.110 | 1.000.000 |
| 9 Anden gæld | 0 | 8.100 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 952.110 | 1.008.100 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 47.890 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 47.221 | 100.221 |
| Selskabsskat | 11.660 | 0 |
| Anden gæld | 403.528 | 289.658 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.000.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.510.299 | 389.879 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.462.409 | 1.397.979 |
| Passiver i alt | 11.355.603 | 10.370.578 |

1 Medarbejderforhold

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------------------|---|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger | <u>14.006</u> | <u>13.988</u> |
| | <u>14.006</u> | <u>13.988</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 11.660 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-16.454</u> | <u>-32.695</u> |
| | <u>-4.794</u> | <u>-32.695</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar | 7.430.658 | 1.193.926 |
| Tilgang | 0 | 124.900 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>-121.099</u> |
| Kostpris 31. december | <u>7.430.658</u> | <u>1.197.727</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 1.246.777 | 935.584 |
| Årets afskrivninger | 0 | 66.829 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>-34.020</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>1.246.777</u> | <u>968.393</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>6.183.881</u> | <u>229.334</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Værdipapirer | | |
| Kostpris 1. januar | <u>37.068</u> | <u>37.068</u> |
| Kostpris 31. december | <u>37.068</u> | <u>37.068</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>37.068</u> | <u>37.068</u> |
| | | |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 7.056.168 | 7.223.919 |
| Årets overførte resultat | <u>-11.251</u> | <u>-167.751</u> |
| | <u>7.044.917</u> | <u>7.056.168</u> |
| | | |
| 8. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-47.890</u> | <u>0</u> |
| | <u>952.110</u> | <u>1.000.000</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>757.604</u> | <u>807.124</u> |
| | | |
| 9. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | <u>0</u> | <u>8.100</u> |

Noter

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 2017 udgør 6.184 t.kr.

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.