

Jørgen Mølgaard A/S
CVR-nr. 85945610
Frejasvej 18
4100 Ringsted

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.11.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Mølgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31.05.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Mølgaard A/S
Frejasvej 18
4100 Ringsted

CVR-nr.: 85945610
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Bestyrelse

Jørgen Mølgaard
Henrik Mølgaard
Niels Mølgaard

Direktion

Henrik Mølgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Jørgen Mølgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 09.11.2016

Direktion

Henrik Mølgaard

Bestyrelse

Jørgen Mølgaard

Henrik Mølgaard

Niels Mølgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Mølgaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Mølgaard A/S for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for reetablering af kapitalen.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes samt at selskabets indtjening forbedres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelse forudsat, at kreditfaciliteterne opretholdes, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 09.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter køb/salg af brugte biler, salg af reservedele samt drift af autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udviser et overskud på 226 t.kr. i forhold til et overskud på 20 t.kr. i 2014/15. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat de organisatoriske og strategiske ændringer fra tidligere år. Ledelsen forventer at dette vil forbedre driften yderligere, således at der forventes et forbedret positivt resultat for regnskabsåret 2016/17. Ligeledes er selskabet i det nye regnskabsår flyttet til nyere og mere tidssvarende lokaler, samt tilført nyvogns-salg i de nye lokaler. Ledelsen forventer at dette vil bidrage positivt til selskabets resultat i 2016/17

Det er en forudsætning at eksisterende kreditfaciliteter i banken opretholdes, hvilket kan sikre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer at de fornødne kreditter kan opretholdes og ledelsen aflægger derfor årsregnskab under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.162.562	3.747
Personaleomkostninger	2	(3.281.173)	(3.071)
Af- og nedskrivninger	3	(211.386)	(195)
Driftsresultat		670.003	481
Andre finansielle indtægter		3.173	3
Andre finansielle omkostninger		(447.378)	(464)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		225.798	20
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		225.798	20
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		225.798	20
		225.798	20

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		909.785	962
Indretning af lejede lokaler		69.057	101
Materielle anlægsaktiver	4	978.842	1.063
Andre tilgodehavender		61.200	61
Finansielle anlægsaktiver		61.200	61
Anlægsaktiver		1.040.042	1.124
Fremstillede varer og handelsvarer		1.788.447	1.847
Varebeholdninger		1.788.447	1.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.515.013	1.401
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.683	13
Andre tilgodehavender		54.538	56
Periodeafgrænsningsposter		44.534	44
Tilgodehavender		1.623.768	1.514
Likvide beholdninger		212.701	213
Omsætningsaktiver		3.624.916	3.574
Aktiver		4.664.958	4.698

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	550.000	550
Overført overskud eller underskud		<u>(2.194.888)</u>	<u>(2.421)</u>
Egenkapital		<u>(1.644.888)</u>	<u>(1.871)</u>
Ansvarlig lånekapital	6	<u>250.000</u>	<u>250</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>250.000</u>	<u>250</u>
Bankgæld		4.267.367	4.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		661.429	1.184
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.436	1
Anden gæld	7	<u>1.124.614</u>	<u>1.001</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.059.846</u>	<u>6.319</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.309.846</u>	<u>6.569</u>
Passiver		<u>4.664.958</u>	<u>4.698</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	550.000	(2.420.686)	(1.870.686)
Årets resultat	0	225.798	225.798
Egenkapital ultimo	550.000	(2.194.888)	(1.644.888)

Noter

1. Going concern

Året resultat udviser et overskud på 226 t.kr. i forhold til et overskud på 20 t.kr. i 2014/15. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat de organisatoriske og strategiske ændringer fra tidligere år. Ledelsen forventer at dette vil forbedre driften yderligere, således at der forventes et forbedret positivt resultat for regnskabsåret 2016/17. Ligeledes er selskabet i det nye regnskabsår flyttet til nyere og mere tidssvarende lokaler, samt tilført nyvognsalg i de nye lokaler. Ledelsen forventer at dette vil bidrage positivt til selskabets resultat i 2016/17

Det er en forudsætning at eksisterende kreditfaciliteter i banken opretholdes, hvilket kan sikre driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer at de fornødne kreditter kan opretholdes og ledelsen aflægger derfor årsregnskab under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en reetablering af selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmeste år.

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.671.030	2.572
Pensioner	419.689	343
Andre omkostninger til social sikring	36.287	60
Andre personaleomkostninger	154.167	96
	3.281.173	3.071
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	211.386	233
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(38)
	211.386	195

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.550.473	310.389
Tilgange	126.265	0
Kostpris ultimo	2.676.738	310.389
Af- og nedskrivninger primo	(1.588.232)	(208.667)
Årets afskrivninger	(178.721)	(32.665)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.766.953)	(241.332)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	909.785	69.057

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære Aktier	550	1.000,00	550.000
	550		550.000

6. Ansvarlig lånekapital

Selskabets hovedaktionær har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet. Kreditor træder tilbage for alle låntagers øvrige kreditorer. Lånet forrentes med 6% p.a. af årets overskud efter skat og afskrivninger og som opgjort sædvanlige principper og under hensyntagen til bestemmelserne i ÅRL. Lånet er afdragsfrit.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	657.224	507
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	149.907	140
Feriepengeforpligtelser	247.965	283
Andre skyldige omkostninger	69.518	71
	1.124.614	1.001

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse vedrørende lejemål. Den årlige leje udgør 375 t.kr.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jørlis ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant i simple fordringer, varelager, ikke indregistreret køretøjer samt driftsmateriel mv. kr. 2.500.000, med en regnskabsmæssig værdi på 4.213 t.kr.

Der er stillet bankgarantier overfor selskabets leverandører med i alt kr. 650.000.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jørlis ApS, Munkebjergvej 3, 4100 Ringsted

H. Mølgaard Holding IVS, Alstedvej 85, 4173 Fjenneslev.