

ÅRSRAPPORT 2013

Mogens Olsen ApS

Bøgedevej 9
4100 Ringsted

CVR nr. 20457376

Indsender:

LRJ Revision ApS
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2014

Dirigent

Marianne Olsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mogens Olsen ApS
Bøgedevej 9
4100 Ringsted

Telefon: 4070 7070

CVR-nr.: 20457376
Stiftelsesdato: 13. november 1997
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Direktion

Mogens K. B. Olsen

Revision

LRJ Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Sparrekassen Sjælland
Grønnegade 20
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. maj 2014, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmandsvirksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Mogens Olsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. maj 2014

Direktion:

Mogens K. B. Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Olsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Olsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. På grundlag af betydeligt underskud fra tidligere år og et betydeligt underskud for året 2013, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. Selskabets drifts- og likviditetsbudget for året 2014 udviser et lille underskud på driften og en positiv indvirkning på likviditeten. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 27. maj 2014

LRJ Revision ApS

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning og hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 1.612.662. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2013 og balancen pr. 31. december 2013.

Forventet udvikling

Årets resultat anses for utilfredsstillende set i lyset af selskabets vanskelige finansielle situation. Pr. 31. december 2013 har selskabet et ikke optaget/indregnet skatteaktiv på t.kr. 1.105. Selskabet budgetterer med et lille driftsunderskud og et likviditetsoverskud i 2014 og skatteaktiv forventes indregnet på det tidspunkt hvor hvor tilstrækkelig likviditet kan dokumenteres. Selskabet har løbende været nødsaget til at forhandle længere kredit med leverandører og offentlige myndigheder. Væsentlig likviditetsforbedring forventes først i sidste periode af 2014. Anpartshaver har stillet t.kr. 800 af tilgodehavende som ansvarlig lånekapital jf. note 3

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Olsen ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, leasede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, leasede aktiver	3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	6.808.393	10.601.816
Personaleomkostninger		
Lønninger	-6.064.126	-7.862.367
Pensioner	-462.368	-329.822
Andre udgifter til social sikring	-431.558	-496.451
Andre driftsomkostninger	0	-39.035
Personaleomkostninger i alt	-6.958.052	-8.727.675
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-814.272	-822.081
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-814.272	-822.081
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-648.731	-569.505
Ordinært resultat før skat	-1.612.662	482.555
ÅRETS RESULTAT	-1.612.662	482.555
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.612.662	482.555
Disponeret i alt	-1.612.662	482.555

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	60.189	176.394
Andre anlæg, leasede aktiver	<u>1.363.525</u>	<u>1.881.592</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.423.714</u>	<u>2.057.986</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>835.500</u>	<u>785.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>835.500</u>	<u>785.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.259.214</u>	<u>2.843.486</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.758.484	2.629.908
Andre tilgodehavender	29.546	82.018
Periodeafgrænsningsposter	<u>67.192</u>	<u>58.644</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.855.222</u>	<u>2.770.570</u>
Likvide beholdninger	<u>77</u>	<u>40</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>77</u>	<u>40</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.855.299</u>	<u>2.770.610</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.114.513</u>	<u>5.614.096</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	137.500	137.500
Overført resultat	-2.564.686	-3.047.241
Årets resultat	-1.612.662	482.555
Egenkapital i alt	-4.039.848	-2.427.186
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
3. Ansvarlig lånekapital	800.000	800.000
Kreditinstitutter i øvrigt	999.631	0
Leasingforpligtelser	1.071.696	1.108.289
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.871.327	1.908.289
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	577.920	835.846
Kreditinstitutter i øvrigt	952.935	1.951.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.655.356	2.034.975
Anden gæld	1.336.263	1.109.064
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	760.560	201.592
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.283.034	6.132.993
Gældsforpligtelser i alt	8.154.361	8.041.282
PASSIVER I ALT	4.114.513	5.614.096

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualposter

Noter

	Produktionsanlæg og	Andre anlæg, leasede aktiver
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	7.393.842	6.963.853
Tilgang	0	385.000
Afgang	0	-205.000
Anskaffelsessum, ultimo	7.393.842	7.143.853
Opskrivninger:		
Årets korrektion/nedskrivninger	0	-280.000
Opskrivninger, ultimo	0	-280.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-7.217.448	-5.082.261
Korrektion afhændede	0	225.717
Årets af- og nedskrivninger	-116.205	-643.784
Af- og nedskrivninger, ultimo	-7.333.653	-5.500.328
Bogført værdi, ultimo	60.189	1.363.525

2. Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

3. Ansvarlig lånekapital

Lånene forrentes med 7% p.a. og renten afregnes årligt bagud, 1. gang den 1. januar 2014. Lånene er uopsigelige fra såvel låntager som långivers side indtil 31. december 2014 og kan herefter opsiges helt eller delvist til udgangen af et kvartal. Indfrielse af lånet, helt eller delvist, kan kun gennemføres efter aftale med selskabets bankforbindelse.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed for følgende:

Virksomhedspant på kr. 2.000.000

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser kr.1.758.484

Materielle anlægsaktiver kr.60.189

Til sikkerhed for leasinggæld, stort kr. 1.649.616 er deponeret andre tilgodehavender kr.835.500

Der er afgivet garanti overfor 3. mand på kr.1.590.000

Ejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel på kr. 1.800.000

5. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.