

# ADVOSION

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.  
8660 Skanderborg  
Tlf.: 87 93 00 99  
CVR-nr. 37 55 70 64  
www.advosion.dk

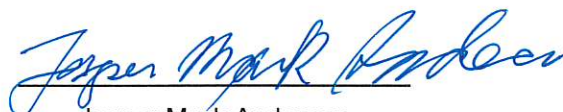
## MØRK ANDERSEN BYG APS

Nørrebrogade 118  
8700 Horsens

CVR-nr. 29 19 39 59

## ÅRSRAPPORT FOR 2016/17 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2017



Jesper Mørk Andersen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Mørk Andersen Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18. oktober 2017

**Direktion**



Jesper Mørk Andersen  
direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i Mørk Andersen Byg ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mørk Andersen Byg ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

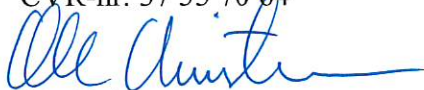
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 18. oktober 2017

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Mørk Andersen Byg ApS Nørrebrogade 118 8700 Horsens  CVR-nr.: 29 19 39 59 Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017 Regnskabsår: 11. regnskabsår Hjemsted: Horsens
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabet driver tømrer- og byggeforretning
<b>Direktion</b>	Jesper Mørk Andersen, direktør
<b>Revisor</b>	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mørk Andersen Byg ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på faktureringsstidspunktet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Biler	4 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsprisen af det udførte arbejde.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

### **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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# ADVOSION

## RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.998.591</b>	<b>1.802.678</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.663.464</u>	<u>-1.844.731</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>335.127</b>	<b>-42.053</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>1.200</u>	<u>-31.801</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>336.327</b>	<b>-73.854</b>
Finansielle indtægter		0	1.028
Finansielle omkostninger		<u>-81.831</u>	<u>-80.816</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>254.496</b>	<b>-153.642</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-58.460</u>	<u>32.313</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>196.036</u></b>	<b><u>-121.329</u></b>
Overført resultat		<u>196.036</u>	<u>-121.329</u>
		<b><u>196.036</u></b>	<b><u>-121.329</u></b>

# ADVOSION

## BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197.000	8.800
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>197.000</u>	<u>8.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>197.000</u>	<u>8.800</u>
Råvarer og hjælpematerialer		74.346	47.000
Udlejningsejendom til videresalg		1.367.391	1.367.391
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.441.737</u>	<u>1.414.391</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.104.874	1.179.658
Igangværende arbejder for fremmed regning		78.454	202.988
Andre tilgodehavender		195.857	199.875
Udskudt skatteaktiv		0	37.517
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.379.185</u>	<u>1.620.038</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>337.965</u>	<u>150.124</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.158.887</u>	<u>3.184.553</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>3.355.887</u></u>	<u><u>3.193.353</u></u>

# ADVOSSION

## BALANCE 30. APRIL

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		373.506	177.470
<b>Egenkapital</b>	5	<b>498.506</b>	<b>302.470</b>
Hensættelse til udskudt skat		375	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>375</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		527.302	538.929
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>527.302</b>	<b>538.929</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	11.400	11.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		731.973	882.286
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.147.707	1.083.787
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.380	47.496
Anden gæld		329.244	327.185
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.329.704</b>	<b>2.351.954</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.857.006</b>	<b>2.890.883</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.355.887</b>	<b>3.193.353</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.450.199	1.592.856
Pensioner	158.791	159.449
Andre omkostninger til social sikring	39.513	48.456
Andre personaleomkostninger	14.961	43.970
	<u>1.663.464</u>	<u>1.844.731</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	8.800	36.801
Gevinst og tab ved afhændelse	-10.000	-5.000
	<u>-1.200</u>	<u>31.801</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	20.568	0
Årets udskudte skat	37.892	-23.102
Skattemæssig underskud anvendt af moderselskab	0	-9.211
	<u>58.460</u>	<u>-32.313</u>

## NOTER

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2016	307.111
Tilgang i årets løb	197.000
Afgang i årets løb	-75.760
Kostpris 30. april 2017	<u>428.351</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	298.311
Årets afskrivninger	8.800
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-75.760
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>231.351</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<b><u><u>197.000</u></u></b>

## NOTER

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	125.000	177.470	302.470
Årets resultat	0	196.036	196.036
<b>Egenkapital 30. april 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>373.506</b>	<b>498.506</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2016	Gæld 30. april 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	550.129	538.702	11.400	479.600
	<b>550.129</b>	<b>538.702</b>	<b>11.400</b>	<b>479.600</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jesper M. Andersen Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet entrepenørgarantier på t.kr. 304 i forbindelse med igangværende byggesager.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 539, er der givet pant i udlejningsejendom til videresalg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/4 2017 udgør t.kr. 1.367.

Selskabet har indgået leasingaftaler på varebiler. De resterende leasingydelser udgør i alt t.kr. 83.