

# ADVOSION

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Kristiansvej 13  
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 2015/16 (10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2016



Jesper Mørk Andersen  
Dirigent

# ADVOSION

---

## 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 2015 - 30. april 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. oktober 2016

### 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 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

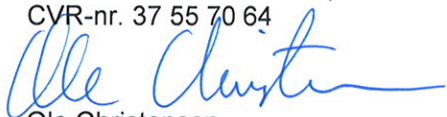
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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, ledelsen 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 14. oktober 2016

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen  
Statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mørk Andersen Byg ApS  
Nørrebrogade 118  
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 19 39 59  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemsted: Horsens

**Hovedaktivitet**

Selskabet driver tømrer- og byggeforretning

**Direktion**

Jesper Mørk Andersen, direktør

**Revisor**

ADVOSION  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Kristiansvej 13  
8660 Skanderborg

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mørk Andersen Byg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

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**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Biler	4 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.802.678</b>	<b>1.933.688</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.844.731</u>	<u>-1.905.126</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-42.053</b>	<b>28.562</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-31.801</u>	<u>-50.689</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-73.854</b>	<b>-22.127</b>
Finansielle indtægter		1.028	4.032
Finansielle omkostninger		<u>-80.816</u>	<u>-79.595</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-153.642</b>	<b>-97.690</b>
Skat af årets resultat	3	<u>32.313</u>	<u>21.489</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-121.329</u></b>	<b><u>-76.201</u></b>
Overført resultat		<u>-121.329</u>	<u>-76.201</u>
		<b><u>-121.329</u></b>	<b><u>-76.201</u></b>

# ADVOSION

## BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.800	45.601
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>8.800</b>	<b>45.601</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.800</b>	<b>45.601</b>
Råvarer og hjælpematerialer		47.000	46.300
Udlejningsejendom til videresalg		1.367.391	1.367.391
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.414.391</b>	<b>1.413.691</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.179.658	277.324
Igangværende arbejder for fremmed regning		202.988	608.412
Andre tilgodehavender		199.875	0
Udskudt skatteaktiv		37.517	14.415
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.620.038</b>	<b>900.151</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>150.124</b>	<b>386.899</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.184.553</b>	<b>2.700.741</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.193.353</b>	<b>2.746.342</b>

# ADVOSION

## BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		177.470	298.799
<b>Egenkapital</b>	5	<b>302.470</b>	<b>423.799</b>
Gæld til realkreditinstitutter		538.929	550.602
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>538.929</b>	<b>550.602</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	11.200	10.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		882.286	360.852
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.083.787	1.107.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.496	14.402
Anden gæld		327.185	278.455
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.351.954</b>	<b>1.771.941</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.890.883</b>	<b>2.322.543</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.193.353</b>	<b>2.746.342</b>
Eventualposter m.v.	7		



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.592.856	1.620.522
Pensioner	159.449	200.562
Andre omkostninger til social sikring	48.456	62.790
Andre personaleomkostninger	43.970	21.252
	<b>1.844.731</b>	<b>1.905.126</b>
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	36.801	50.689
Gevinst og tab ved afhændelse	-5.000	0
	<b>31.801</b>	<b>50.689</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-23.102	-10.936
Skattemæssig underskud anvendt af moderselskab	-9.211	-10.553
	<b>-32.313</b>	<b>-21.489</b>
	<hr/>	<hr/>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2015	312.578
Tilgang i årets løb	35.000
Afgang i årets løb	-35.000
Kostpris 30. april 2016	<u>312.578</u>
Opskrivninger 1. maj 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	266.977
Årets afskrivninger	36.801
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>303.778</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u><u>8.800</u></u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	298.799	423.799
Årets resultat	0	-121.329	-121.329
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>177.470</b>	<b>302.470</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 2015	Gæld 30. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	561.002	550.129	11.200	491.000
	<b>561.002</b>	<b>550.129</b>	<b>11.200</b>	<b>491.000</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 entreprenørgarantier på kr. 304.105 i forbindelse med igangværende byggesager.