

Mørksø Holding ApS

Paradisvejen 66, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 31 04 59

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.

Lars Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mørksø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. november 2016

Direktion

Lars Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Mørksø Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mørksø Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bording, den 28. november 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mørksø Holding ApS Paradisvejen 66 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 31 04 59
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 11. regnskabsår
Direktion	Lars Poulsen
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 17 7441 Bording
Associeret virksomhed	Gulvsnedkerne ApS, Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mørksø Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-7.225	-8.999
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-49.760	-58.410
2 Andre finansielle indtægter	41.134	79.713
3 Øvrige finansielle omkostninger	-59.093	-17.305
Resultat før skat	-74.944	-5.001
4 Skat af årets resultat	4.970	-8.994
Årets resultat	-69.974	-13.995
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-49.760	-58.410
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overføres til overført resultat	0	44.415
Disponeret fra overført resultat	-120.214	0
Disponeret i alt	-69.974	-13.995

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>63.577</u>	<u>113.337</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>63.577</u>	<u>113.337</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>63.577</u>	<u>113.337</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	17.295	12.287
Tilgodehavende selskabsskat	<u>9.864</u>	<u>3.148</u>
Tilgodehavender i alt	<u>27.159</u>	<u>15.435</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>252.381</u>	<u>307.206</u>
Værdipapirer i alt	<u>252.381</u>	<u>307.206</u>
Likvide beholdninger	<u>260.766</u>	<u>237.881</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>540.306</u>	<u>560.522</u>
Aktiver i alt	<u>603.883</u>	<u>673.859</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	23.577	73.337
8 Overført resultat	112.320	232.535
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Egenkapital i alt	<u>360.897</u>	<u>430.872</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	237.986	237.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>242.986</u>	<u>242.987</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>242.986</u>	<u>242.987</u>
Passiver i alt	<u>603.883</u>	<u>673.859</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab ved at eje anparter i Gulvsnedkerne ApS, samt investering i aktier, anparter og øvrige værdipapir.		
2. Andre finansielle indtægter		
Udbytte porteføljeaktier	36.855	15.047
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	14.821
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	4.266	49.840
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	13	5
	<u>41.134</u>	<u>79.713</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	59.093	17.305
	<u>59.093</u>	<u>17.305</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-5.008	8.994
Regulering af tidligere års skat	38	0
	<u>-4.970</u>	<u>8.994</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	40.000	40.000
Kostpris 30. juni 2016	40.000	40.000
Opskrivninger 1. juli 2015	73.337	131.747
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-49.760	-58.410
Opskrivninger 30. juni 2016	23.577	73.337
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	63.577	113.337
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Gulvsnedkerne ApS	Silkeborg	50 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	73.337	131.747
Resultatandel	-49.760	-58.410
	23.577	73.337
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	232.534	188.120
Årets overførte overskud eller underskud	-120.214	44.415
	112.320	232.535
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	100.000	0

Noter

30/6 2016

30/6 2015

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for Gulvsnedkerne ApS's bankmellemværende med Spar Nord Bank A/S.