

Munk Administration ApS

Fiskerbakken 17
3250 Gilleleje

CVR-nr. 29318808



Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juni 2016

Kenneth Munk
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Munk Administration ApS
Fiskerbakken 17
3250 Gilleleje

CVR-nr.

29318808

Stiftelsesdato

30. september 2008

Regnskabsår

1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Kenneth Munk Nielsen , Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Munk Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 8. juni 2016

Direktion

Kenneth Munk Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Munk Administration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Munk Administration ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 7, hvoraf det fremgår at moderselskabet har afgivet finansieringstilsagn for det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

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.

Hillerød, den 4. maj 2016

**Døssing & Partnere,
Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 54879911

Anders Ilsøe
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har primært bestået i at udføre VVS arbejder samt drive solcenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -177.659, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.867.249, og en egenkapital på kr. -45.110.

For at sikre den fremtidige drift indestår moderselskabet Borrebjerggård Holding ApS for at yde den finansiering, der er nødvendig til at kunne fortsætte driften. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Munk Administration ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af noter fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		-59.896	-102.929
Personaleomkostninger	1	0	2.067
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-146.497	-118.613
Resultat af primær drift		-206.393	-219.475
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		48.956	0
Andre finansielle indtægter		-8	12
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-39.622	-126.340
Andre finansielle omkostninger		-15.909	-9.262
Resultat før skat		-212.976	-355.065
Skat af årets resultat	3	35.317	83.280
Årets resultat		-177.659	-271.785
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		7.549	-2.870.667
Årets resultat		-177.659	-271.785
Til disposition i alt		-170.110	-3.142.452
Overført resultat		-170.110	-3.142.452
Fordelt		-170.110	-3.142.452

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	217.767	298.164
Indretning af lejede lokaler	5	216.000	282.100
Materielle anlægsaktiver		433.767	580.264
Anlægsaktiver		433.767	580.264
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.352.261	1.213.460
Tilgodehavende selskabsskat		35.317	83.280
Andre tilgodehavender		32.056	74.022
Tilgodehavender		1.419.634	1.370.762
Likvide beholdninger		13.848	12.001
Omsætningsaktiver		1.433.482	1.382.763
Aktiver		1.867.249	1.963.027

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-170.110	7.548
Egenkapital	6	<u>-45.110</u>	<u>132.548</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.494.466	1.425.294
Anden gæld		10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		407.893	395.185
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.912.359</u>	<u>1.830.479</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.912.359</u>	<u>1.830.479</u>
Passiver		<u>1.867.249</u>	<u>1.963.027</u>
Forhold vedrørende going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Omkostninger til social sikring	0	-2.313
Andre personaleomkostninger	0	246
Personaleomkostninger i alt	0	-2.067
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	66.100	48.400
Driftsmidler og inventar	80.397	70.213
Af- og nedskrivninger i alt	146.497	118.613
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-35.317	-83.280
Årets skat i alt	-35.317	-83.280
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	426.900	296.900
Tilgang i årets løb	0	130.000
Kostpris ultimo	426.900	426.900
Af- og nedskrivninger primo	-128.736	-58.523
Årets afskrivninger	-80.397	-70.213
Af- og nedskrivninger ultimo	-209.133	-128.736
Regnskabsmæssig værdi ultimo	217.767	298.164
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	362.000	242.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	120.000
Kostpris ultimo	362.000	362.000
Af- og nedskrivninger primo	-79.900	-31.500
Årets afskrivninger	-66.100	-48.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-146.000	-79.900
Regnskabsmæssig værdi ultimo	216.000	282.100
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Noter

	2015	2014
Overført resultat		
Saldo primo	7.549	-2.870.667
Årets resultat	-177.659	-271.785
Koncerntilskud i året	0	3.150.000
Overført resultat i alt	-170.110	7.548
Egenkapital ultimo	-45.110	132.548

7. Forhold vedrørende going concern

For at sikre den fremtidige drift indestår moderselskabet Borrebjerggård Holding ApS for betaling af selskabets forpligtelser, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Borrebjerggård Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenneth Munk Nielsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-993691194626

IP: 193.88.105.21

13-06-2016 kl. 09:13:43 UTC

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe

registreret revisor

På vegne af: Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Serienummer: CVR:54879911-RID:1104744223951

IP: 195.215.238.238

14-06-2016 kl. 06:39:23 UTC

NEM ID 

Kenneth Munk Nielsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-993691194626

IP: 193.88.105.21

14-06-2016 kl. 17:37:40 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3852W-DN8L8-0TTSM-YTJNW-T816G-6LMLA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>