

P. MØRK APS
Berberisvej 9
3060 Espergærde
CVR-NR. 33 95 51 70

Årsrapport for
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26/06 2016

Peter Mørk-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P. MØRK 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2016

Direktion

Peter Mørk-Nielsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i P. MØRK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. MØRK ApS for regnskabsåret 1. januar - 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og opfylder derfor ikke selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Somomtalt i note 1 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)", er årsrapporten aflagt med fortsat driftfor øje, da det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Amager, den 26. juni 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. MØRK ApS Berberisvej 9 3060 Espergærde CVR-nr.: 33 95 51 70 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 28. september 2011 Hjemsted: Helsingør
Direktion	Peter Mørk-Nielsen, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Amagerbrogade 253 2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af koncepter i underholdnings- og mediebranchen og dertil beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 41.711, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 13.887.

Der henvises til note 1 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern), hvori selskabets ledelse redegør for selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. MØRK ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pensioner og andre personalerelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for P. MØRK ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste		13.110	485.698
Personaleomkostninger	2	<u>-35.637</u>	<u>-470.750</u>
Resultat før finansielle poster		-22.527	14.948
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-18.698	-10.943
Finansielle omkostninger	4	<u>-486</u>	<u>-222</u>
Resultat før skat		-41.711	3.783
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-41.711</u>	<u>3.783</u>
Overført resultat		<u>-41.711</u>	<u>3.783</u>
		<u>-41.711</u>	<u>3.783</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	18.698
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>18.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>18.698</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.750
Andre tilgodehavender		1.125	0
Tilgodehavender		<u>1.125</u>	<u>18.750</u>
Likvide beholdninger		<u>3.113</u>	<u>72.134</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.238</u>	<u>90.884</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.238</u></u>	<u><u>109.582</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat tidligere år		-93.887	-52.176
Egenkapital	6	-13.887	27.824
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.124	0
Anden gæld		6.001	81.758
Kortfristede gældsforpligtelser		18.125	81.758
Gældsforpligtelser i alt		18.125	81.758
Passiver i alt		4.238	109.582
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at man vil tilføre selskabet den likviditet, der er nødvendig for at overholde selskabets løbende forpligtelser. Samt afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på t.kr. 12.

Ledelsen har valgt, at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje. Selskabet har haft et underskud på t.kr. -42 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015. Resultatet har resulteret i, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 14. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan retablere egenkapitalen ved egen indtjening.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	34.217	468.165
Andre omkostninger til social sikring	1.637	3.668
Andre personaleomkostninger	<u>-217</u>	<u>-1.083</u>
	<u>35.637</u>	<u>470.750</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	<u>-18.698</u>	<u>-10.943</u>
	<u>-18.698</u>	<u>-10.943</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>486</u>	<u>222</u>
	<u>486</u>	<u>222</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	40.000	29.641
Kostpris ultimo	40.000	29.641
Værdireguleringer primo	-21.302	0
Årets resultat	-18.698	-10.943
Værdireguleringer ultimo	-40.000	-10.943
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>18.698</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Werksted ApS	København	50%	-86.075	-123.472

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat tidligere år</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	-52.176	27.824
Årets resultat	0	-41.711	-41.711
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-93.887</u>	<u>-13.887</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.